



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

**Actualización 01
Elaborado por:
ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ESTADOS FINANCIEROS NIIF A
DICIEMBRE 31 DE 2023/2022
ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S
NIT 830.082.968-6**



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
NIT 830.082.968-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE:**

ACTIVO	2023	Nota	2022
Activo corriente			
Caja	65.549.291	25	2.000.000
Bancos	107.427.711	25	112.955.292
Clientes nacionales	428.036.476	19	495.616.366
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	722.315.832	19	777.864.629
Anticipos y avances	11.923.350	19	3.018.000
Anticipo de impuestos y contribuciones	102.690.450	19	85.058.997
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.785.975	19	2.500.000
Deudas de difícil cobro	103.929.623	19	58.007.236
Provisiones	22.386.420	19	-142.384.986
Activos fijos menores	454.330	19	454.330
Total, activo corriente	1.567.499.458		1.395.089.866
Activo no corriente			
Equipos de oficina	9.238.277	21	9.238.277
Equipo de computación y comunicación	47.317.441	21	43.267.441
Maquinaria y equipo-médico científico	73.675.395	21	73.675.395
Depreciación acumulada	-38.487.143	21	-35.187.143
Licencias	6.778.949	20	10.368.212
Cargos diferidos	573.750	20	
Impuesto corriente	883.376	20	883.376
Total, activo no corriente	99.980.045		102.245.558
Total, Activo	1.667.479.503		1.497.335.424

ELBA MIREYA RICO CARVAJAL

C.C. 41765474

Representante Legal



ALIADOS SALUD
OCUPACIONAL SAS
NIT. 830.082.968-6

ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE

C.C. 91.265.478

Contador

TP 274495-T

ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE

PASIVO	2.023	2.022
Pasivo corriente		22
Bancos Nacionales	382.030.475	378.352.118
Proveedores Nacionales	30.193.022	19.869.522
Cuentas corrientes comerciales	298.772.132	
Costos y gastos por pagar	53.922.041	202.323.239
Deudas con socios o accionistas	109.794.997	0
Retención en la fuente	2.158.945	407.314
Impuesto de industria y comercio retenido	1.378.091	794.624
Aportes a empresas promotoras de salud EPS	2.686.300	3.429.101
Acreedores varios	3.309.600	3.291.800
De industria y comercio	19.762.476	2.747.982
Salarios por pagar	32.545.826	21.492.687
Pasivos estimados para obligaciones laborales	51.460.522	40.249.985
Anticipos y avances recibidos	42.614.297	44.507.553
Ingresos recibicos para terceros		
Total, pasivo corriente	1.030.628.724	717.465.925
Pasivo no corriente		
Depósitos recibidos	0	
Total, pasivo no corriente	0	
Total, Pasivo	1.030.628.724	717.465.925
PATRIMONIO	2.023	2.022
Capital Suscrito y pagado	100.000.000	100.000.000
Reservas obligatorias	25.000.000	25.000.000
Reservas Ocasionales	200.000.000	0
Resultado del ejercicio(ganancias(+)) ó pérdidas(-))	10.301.508	0
Resultados del ejercicios anteriores	301.549.272	654.869.499
Total, patrimonio	636.850.779	779.869.499
Total, pasivo y patrimonio	1.667.479.503	1.497.335.424



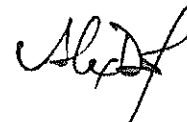
ELBA MIREYA RICO CARVAJAL

C.C. 41765474

Representante Legal



ALIADOS SALUD
OCUPACIONAL SAS
NIT. 830.082.968-6

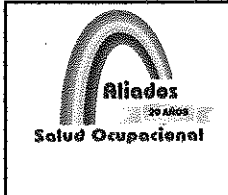


ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE

C.C. 91.265.478

Contador

TP 274495-T



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

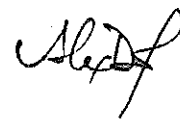
ASO2020/02/20

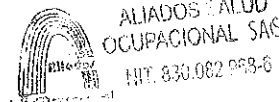
**Actualización 01
Elaborado por:
ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
NIT 830.082.968-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 01 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2023**

Ingresos operacionales	2023	Nota	2022
Ingresos	1.778.958.923	15	1.326.801.830
Ingresos de actividades ordinarios	1.557.658.232		1.513.776.052
Otros Ingresos de actividades ordinarias	282.368.506		3.906.656
Devolución en ventas	- 61.067.815		- 190.880.879
Costo de ventas	- 493.698.394		- 409.604.970
Utilidad Bruta	1.285.260.530		917.196.860
Gastos operacionales			
Administrativos			
Gastos de personal	- 479.738.382		- 478.357.547
Honorarios	- 68.450.004		- 37.767.029
Impuestos	- 19.762.476		2.747.982
Arrendamientos	- 407.835.777		
Contribuciones y afiliaciones	- 1.124.461		
Seguros	- 6.242.722		- 4.964.344
Servicios	- 31.694.261		- 29.689.982
Gastos legales	- 2.114.600		- 1.574.000
Mantenimiento y reparaciones	- 8.266.974		- 2.992.991
Gastos de viaje	- 267.701		- 3.763.076
Diversos	- 10.770.542		- 21.217.425
Otros gastos	- 108.640.220		- 182.006.380
Total, gastos operacionales	- 1.144.908.121	16	- 759.584.791
Utilidad neta antes de impuestos	140.352.409		157.612.069
Gastos no operacionales			
Financieros	- 124.999.667		- 73.519.822
Extraordinarios	- 4.754.234		- 79.005.127
Diversos	- 297.000		- 5.087.119
Total, gastos no operacionales	- 130.050.901	17	- 157.612.068
Utilidad antes de impuestos	10.301.508	18	0
Provisión renta 30%	- 3.090.452		0
Utilidad del ejercicio	7.211.056		0


ELBA MIREYA RICO CARVAJAL
 C.C. 41765474
 Representante Legal


ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE
 C.C. 91.265.478
 Contador
 TP 274495-T





**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS

NIT 830.082.968-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A corte diciembre 31 de :

Actividades de Operación		2.023
Excedente(Déficit)	(+)	10.301.508
Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias	(-)	3.090.452
Pago dividendos	(+)	143.501.483
Otros ajustes para conciliar excedente(pérdida) Recuperaciones	(+/-)	282.368.506
Ajustes gastos financieros	(+/-)	
Total ajustes para conciliar excedentes (pérdidas)	=	433.081.045
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en)		
Actividades de operación		
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(+/-)	
Ajustes por disminución (incremento) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(+/-)	50.383.523,00
Ajustes por el incremento (disminución de cuentas por pagar origen comercial)	(+/-)	313.162.798,78
Flujo de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	=	363.546.321,78
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compra de propiedades, planta y equipos	(-)	4.050.000,00
Compra de activos intangibles	(-)	4.163.013,00
Depreciación	(+)	3.300.000,00
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	=	11.513.013,00
Efectivo de la vación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(+)	58.021.710,14
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	(+)	114.955.292,22
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	=	172.977.002,36
Efectivo registrado en libros		172.977.002,40
Diferencia		0,0

ELBA MIREYA RICO CARVAJAL

C.C. 41765474

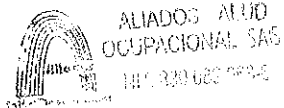
Representante Legal

ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE

C.C. 91.265.478

Contador

TP 274495-T





**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

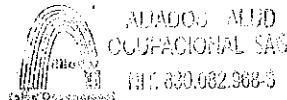
Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
NIT 830.082.968-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A corte diciembre 31 de :**

Concepto	Saldo Inicial 31/12/2022	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2023
Capital social	100.000.000			100.000.000
Reservas legales	25.000.000			25.000.000
Reservas ocasionales		200.000.000		200.000.000
Utilidad del ejercicio anterior	654.869.499		353.320.227	301.549.272
Utilidad del ejercicio		10.301.508		10.301.508
Total,	779.869.499	210.301.508	353.320.227	636.850.779

ELBA MIREYA RICO CARVAJAL
C.C. 41765474
Representante Legal

ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE
C.C. 91.265.478
Contador
TP 274495-T





**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
NIT 830.082.968-6**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **ELBA MIREYA RICO CARVAJAL** y Contador Público Sr. **ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE** de **ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S.**, con NIT. 830.082.968-6.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan a ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía; es importante mencionar que dentro del rubro de gastos por concepto de Depreciación es un ítem que no afecta de forma directa el flujo de efectivo ya que el mismo se contempla por términos contables pero vale mencionar que en caso de efectuar una venta de algún activo mueble el mismo puede ser recuperado dando de igual manera un ingreso para ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S..
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

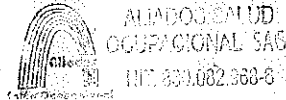
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 19 días del mes de marzo del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,

ELBA MIREYA RICO CARVAJAL
C.C. 41.765.474
Representante Legal

ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE
C.C. 91.265.478
Contador
TP 274495-T





**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

**ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL CIERRE A DICIEMBRE DE 2023.**

1. Información general

ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S., es una empresa radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Calle 80 No 19 56 en la ciudad de Bogotá D. C. Sus actividades principales son:

- 1- 8699 otras actividades de atención relacionadas con la salud humana.
- 2- 8691 actividades de apoyo diagnóstico.

Dentro de su historia tenemos una breve reseña: El 19 de febrero de 2001 según acta No. 001 de la junta de socios e inscrita en la Cámara de Comercio el 23 de febrero de 2001 bajo el número 00766270 del libro IX de las sociedades comerciales, fue constituida como una entidad de naturaleza privada bajo la razón social de ALIADOS SALUD OCUPACIONAL LTDA con duración indefinida, cuyo objeto social es la prestación de servicios y asesorías en salud ocupacional y medicina laboral en las aéreas de la medicina preventiva y del trabajo, y mediante acta del día 01 de febrero de 2015, sus socios decidieron por unanimidad aprobar la transformación de la sociedad de LTDA a SAS; sociedad que en adelante figurara como ALIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS.

Por Acta No. 16 de 28 de abril de 2023 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Caámra de Comercio el 18 de mayo de 2023, con el número 02978074 del Libro IX, la sociedad cambió su denominación o razón social de ALIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS a ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); Ley 1314 de 2009 y Decreto 2706 de 2012 y Decreto 403 de 2012 por medio del cual se modifica el Decreto 4946 de 2011; Decreto 4946 de 2011 sobre aplicación voluntaria de las Normas Internacionales de Contabilidad. Y Decreto 302 del 20 de febrero de 2015. Están presentados en las unidades monetarias de Colombia (peso colombiano).

3. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de Servicios de actividades de apoyo diagnóstico y salud ocupacional se reconoce cuando se hace el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.

4. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y de acuerdo con la tasa pactada con la Entidad bancaria o tercero.

5. Impuesto a las ganancias

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos que obtenga un contribuyente en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos¹.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y en el estatuto tributario Art. 5. El impuesto sobre la renta y sus complementarios constituyen un solo impuesto.

Últimos Artículos

Art. 387. Deducciones que se restarán de la base de retención.

Art. 207-2. Otras rentas exentas.

Art. 295-2. Base Gravable.

Art. 240. Tarifa general para para personas jurídicas.

Art. 462-1. Base gravable especial².

6. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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 lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

ITEM	PORCENTAJE	TIEMPO	VALOR SALVAMENTO
Maquinaria Y Equipo Medico	10%	10 años	El asignado al final de la depreciación
Equipo de oficina	10 %	10 años	El asignado al final de la depreciación
Equipo de computación y comunicaciones	20%	5 años	El asignado al final de la depreciación

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.

¹<http://www.eafit.edu.co/escuelas/administracion/consultorio-contable/Documents/boletines/fiscal/b4.pdf>

²<http://estatuto.co/?e=1343>



ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE

7. Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En aliados se tiene licencia contratada con el software SIIGO NUBE, que contiene las aplicaciones de facturación y nómina electrónicas, dando cumplimiento a la ley.

8. Deterioro del valor de los activos

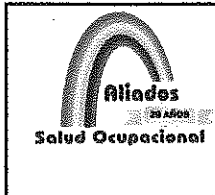
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima 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.

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, 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.

9. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a Aliados Salud Ocupacional IPS SAS. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.



ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de Aliados Salud Ocupacional.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

10. Inventarios

Aliados Salud ocupacional no posee inventarios, ya que compra reactivos químicos que no son para la venta, por no tener elementos comprados para su posterior venta no tienen Inventarios a la fecha del cierre de diciembre de 2023.

11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

12. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos usando la tasa de cambio vigente (TRM) en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

13. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

14. Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el código sustantivo del trabajo para pagos por periodos de servicio.

Aliados Salud Ocupacional IPS SAS, no financia las obligaciones laborales por anticipado.



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

15. Ingresos

Concepto	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarios	1.557.658.232	1.513.776.052
Otros Ingresos de actividades ordinarias	282.368.506	3.906.656
Devolución en ventas	- 61.067.815	- 190.880.879
Total, Ingresos	1.778.958.923	1.326.801.830

Otros ingresos incluyen su rubro principal las indemnizaciones recibidas y recuperación de provisiones o gastos de ejercicios anteriores.

16. Costos y Gastos antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como costos gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Se aprecia que los costos están por el orden del 64.32% frente a los servicios facturados.

Para el año 2023, una vez se logró acuerdo extrajudicial con el arrendador, se logró obtener facturas por los arriendos año 2020, 2021, 2022 y parte del 2023.

Para los años anteriores al gravable 2023 se causaron provisiones con el fin de mitigar el costo de este rubro a un solo periodo.

Gastos operacionales		
Administrativos	2.023	2022
Gastos de personal	- 479.738.382	- 478.357.547
Honorarios	- 68.450.004	- 37.767.029
Impuestos	- 19.762.476	2.747.982
Arrendamientos	- 407.835.777	-
Contribuciones y afiliaciones	- 1.124.461	-
Seguros	- 6.242.722	- 4.964.344
Servicios	- 31.694.261	- 29.689.982
Gastos legales	- 2.114.600	- 1.574.000
Mantenimiento y reparaciones	- 8.266.974	- 2.992.991
Gastos de viaje	- 267.701	- 3.763.076
Diversos	- 10.770.542	- 21.217.425
Otros gastos	- 108.640.220	- 182.006.380
Total, gastos operacionales	- 1.144.908.121	- 759.584.791



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

17. Gastos no operacionales

Durante el año de 2023, se tramitaron créditos bancarios con la finalidad de cumplir con compromisos como son acuerdo arriendo y otros, generando gastos financieros por intereses y comisiones financieras, erogaciones que fueron causadas de forma mensual y en base a extracto bancario.

Gastos no operacionales	2023	2022
Financieros	- 5.828.572	- 73.519.822
Extraordinarios	- 3.312.199	- 79.005.127
Diversos	- 82.955.380	- 5.087.119

18. Impuestos a las ganancias.

Durante el año gravable se obtuvieron utilidades o excedentes, las cuales generan impuesto a las ganancias o renta.

Concepto	2023	2022
Utilidad antes de impuestos	10.301.508	-
Provisión renta 30%	3.090.452	-
Utilidad del ejercicio	7.211.056	-

19. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar(u)

Concepto	2023	2022
Clientes nacionales	3.186.286	495.616.366
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	2.633	777.864.629
Anticipos y avances	0	3.018.000
Anticipo de impuestos y contribuciones	46.327.000	85.058.997
Cuentas por cobrar a trabajadores	47.317.441	2.500.000
Deudas de difícil cobro	6.778.949	58.007.236
Provisiones	3.096.417	-142.384.986

20. Intangibles y diferidos

Concepto	2023	2.022
Licencias	6.778.949	10.368.212
Cargos diferidos	573.750	
Impuesto corriente	883.376	883.376

21. Propiedad planta y equipo.

Concepto	2023	2022
Equipos de oficina	9.238.277	9.238.277
Equipo de computación y comunicación	47.317.441	43.267.441
Maquinaria y equipo-médico científico	73.675.395	73.675.395
Depreciación acumulada	-38.487.143	-35.187.143

22. Cuentas comerciales por pagar

Concepto	2023	2022
Bancos Nacionales	-382.030.475	-378.352.118
Proveedores Nacionales	-30.193.022	-19.869.522
Cuentas corrientes comerciales	-298.772.132	
Costos y gastos por pagar	-53.922.041	-202.323.239
Deudas con socios o accionistas	-109.794.997	0
Retenciones en la fuente	-2.158.945	-407.314
Impuesto de industria y comercio retenido	-1.378.091	-794.624
Aportes a empresas promotoras de salud EPS	-2.686.300	-3.429.101
Acreedores varios	-3.309.600	-3.291.800
De industria y comercio	-19.762.476	-2.747.982
Salarios por pagar	-32.545.826	-21.492.687
Pasivos estimados para obligaciones laborales	-51.460.522	-40.249.985
Anticipos y avances recibidos	-42.614.297	-44.507.553



**ESTADOS FINANCIEROS CON NOTAS
A CIERRE DE DICIEMBRE DE 2023**

ASO2020/02/20

Actualización 01
Elaborado por:
**ALEXANDER
RAMIREZ MANCIPE**

23. Compromisos por arrendamientos operativos

Aliados Salud Ocupacional paga un canon de arrendamiento en la sede donde ejerce su objeto social, el arrendamiento es de pago mensual, se encuentra en proceso litigioso, para el año 2023 se generó acuerdo extrajudicial que permitió causar y pagar arriendos año 2020, 2021, 2022 y 2023.

Acuerdo que termina en abril 30 de 2024

24. Capital en acciones

NOMBRE	CEDULA	PORCENTAJE	# acciones	VR. NOMINAL	VR. TOTAL
ELBA MIREYA RICO CARVAJAL	41.765.474	50%	10.000	5.000	50.000.000
REINALDO URREA ESLAVA	17.088.776	25%	5.000	5.000	25.000.000
ROSA MUÑOZ RICO	52.424.815	25%	5.000	5.000	25.000.000
TOTAL		100%	20.000	5.000	100.000.000

25. Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
Caja	65.549.291	2.000.000
Bancos	107.427.711	112.955.292

ELBA MIREYA RICO CARVAJAL
C.C. 41.765.474
Representante Legal

ALEXANDER RAMIREZ MANCIPE
C.C. 91.265.478
Contador
TP 274495-T

