



ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio terminado a diciembre 31 de 2023

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
COLTRAUMA SAS
NIT 900.167.843-4

ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio terminado a diciembre 31 de 2023

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados del Periodo

Estados de Flujo de Efectivo

Estados de Cambios en el Patrimonio

Notas de carácter general

Notas de carácter específico

Certificación de Estados Financieros

TABLA DE CONTENIDO

1	ESTADOS FINANCIEROS ANUALES	5
1.1	Estado De Situación Financiera	5
	5
1.2	Estado Integral de Resultados	6
1.3	Estado de flujos de efectivo	7
1.4	Estado de cambios en el patrimonio	8
2	NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	9
2.1	INFORMACION GENERAL	9
2.2	RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	10
2.2.1	Base de contabilidad de causación.	11
2.2.2	Importancia relativa y materialidad.....	11
2.2.3	Efectivo y equivalentes al efectivo	11
2.2.4	Activos financieros.....	11
2.2.5	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	11
2.2.6	Deterioro de activos financieros	12
2.2.7	Riesgo Crediticio	12
2.2.8	Inventario	13
2.2.9	Propiedades planta y equipo	13
2.2.10	Activos por impuestos diferidos	14
2.2.11	Otros Pasivos Financieros	14
2.2.12	Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	15
2.2.13	Beneficios a los empleados	15
2.2.14	Ingresos.....	15
2.2.14.1	Comercialización de productos y prestación de servicios	16
2.2.14.2	Otros Ingresos.....	16
2.2.15	Reconocimiento de Costos y Gastos	17
2.2.16	Pasivos Por Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto Diferido	17
2.2.17	Medición de los rubros aplicados a las políticas.....	18

3	NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	19
3.1	Nota 1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	19
3.2	Nota 2. Activos Por Impuestos Corrientes	20
3.3	Nota 3. Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar.....	20
3.4	Nota 4. Propiedades De Inversión Y Propiedad Planta Y Equipo.....	20
3.5	Nota 5. Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	22
3.6	Nota 6. Anticipos Y Avances Recibidos	22
3.7	Nota 7. Pasivos Por Beneficios A Los Empleados	23
3.8	Nota 8. Pasivos Por Impuesto Corrientes.....	23
3.9	Nota 9. Pasivos No Corrientes.....	23
3.10	Nota 10. Capital Suscrito Y Pagado.....	24
3.11	Nota 11. Resultado Integral Del Periodo	24
3.12	Nota 12. Resultados Acumulados.....	24
3.13	Nota 13 Reservas Obligatorias	24
3.14	Nota 14. Ganancias (perdidas) de otros resultados integrales.....	25
3.15	Nota 15. Ingresos.....	25
3.16	Nota 16. Gastos De Administración, Ventas, Costos Financieros E Impuesto A Las Ganancias	26
3.17	Nota 17. Costos De Ventas	27
3.18	Nota 18. Impuesto A Las Ganancias.....	27
3.19	Nota 19 Riesgo Crediticio	27
3.20	Nota 20 Indicadores	28
3.21	Nota 21 Hechos Ocurredos Después Del Periodo Que Se Informa.....	29

1 ESTADOS FINANCIEROS ANUALES

1.1 Estado De Situación Financiera

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA S A S

Nit: 900.167.843-4

Estado de Situación Financiera (Individual)

Información en pesos colombianos

Por el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de

	NOTA	2.023	2.022
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	255.308.303	148.433.754
Activos por impuestos Corrientes	2	84.401.963	141.878.750
Cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar	3	205.418.762	129.715.392
Total activos corrientes		545.129.028	420.027.896
Activos no corrientes			
Propiedades de Inversión	4	888.612.270	888.612.270
Propiedad planta y equipo	4	2.098.708.325	2.168.373.838
Activos por impuesto diferido	3	19.034.750	19.727.450
Total activos no corrientes		3.006.355.345	3.076.713.558
Total activos		3.551.484.373	3.496.741.454
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	5	113.042.276	198.736.728
Anticipos y avances recibidos	6	43.189.948	12.141.784
Beneficios a empleados	7	32.181.370	25.342.144
Pasivos por impuestos corrientes	8	74.166.000	15.184.000
Total pasivos corrientes		262.579.594	251.404.656
Pasivos no corrientes			
Pasivos por impuesto diferido	9	188.976.982	132.075.908
Total de pasivos no corrientes		188.976.982	132.075.908
Total pasivos		451.556.576	383.480.564
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado	10	1.072.000.000	1.072.000.000
Resultado Integral del periodo	11	79.867.980	154.703.750
Resultados Acumulados	12	891.640.161	773.236.411
Reservas	13	89.101.407	89.101.407
Ganancias(Pérdidas) de otro resultados integrales	14	967.318.249	1.024.219.322
Total patrimonio atribuible		3.099.927.797	3.113.260.890
Total patrimonio		3.099.927.797	3.113.260.890
Total pasivo y patrimonio		3.551.484.373	3.496.741.454



JOSÉ FRANCISCO REYES COPELLO
Representante Legal



DIANA M. ROMERO JIMENEZ
Contador Público
TP 99.275-T

1.2 Estado Integral de Resultados

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA S A S

Nit: 900.167.843-4

Estado del resultado integral

Información en pesos colombianos

Ejercicio terminado al 31 de Diciembre de:	Notas	2.023	2.022
Ingresos de actividades ordinarias	15	1.635.848.668	1.376.135.283
Costo de ventas	17	1.002.590.333	792.129.666
Utilidad bruta		633.258.335	584.005.617
Gastos de administración	16	528.896.912	470.408.679
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		104.361.423	113.596.938
Ingresos financieros	15	49.630.362	12.462.375
Costos financieros	16	4.733.779	1.703.578
Otros Ingresos	15	5.390.436	39.291.325
Otros Gastos	16	18.588.762	28.670.760
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		136.059.680	134.976.300
Gasto por impuestos a las ganancias corriente	18	55.499.000	55.749.000
Gastos por impuesto a las ganancias diferido		692.700	-
Ingreso por impuesto a las ganancias diferido	18	-	75.476.450
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas			
Resultado integral total del periodo		79.867.980	154.703.750



JOSÉ FRANCISCO REYES COPELLO
Representante Legal



DIANA M. ROMERO JIMENEZ
Contador Público
TP 99.275-T



1.3 Estado de flujos de efectivo

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA S A S

Nit: 900.167.843-4

FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado a 31 de Diciembre de

Información en pesos colombianos

	2.023	2.022
FLUJOS DE FONDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del Ejercicio	79.867.980	154.703.750
Impuesto a las ganancias corriente	55.499.000	55.749.000
Depreciación	78.326.639	76.714.572
Impuesto a las ganancias Diferido	692.700	
Ingreso por impuesto diferido	-	75.476.450
	214.386.319	211.690.872
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento-) disminución Activos por impuestos	57.476.787	80.144.680
(Aumento-) disminución cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar	-	38.910.586
Aumento (disminución-) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-	13.399.041
Aumento (disminución-) Anticipos y avances recibidos	31.048.164	32.858.216
Aumento (disminución-) Pasivo por Impuesto	3.483.000	2.501.268
Aumento (disminución-) Pasivo Diferido	56.901.074	5.186.581
Aumento (disminución-) Beneficios empleados	6.839.227	5.186.581
	208.736.749	86.050.861
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de Activos Fijos	-	8.661.126
Pago de Dividendos	-	36.300.000
Disminución Impuesto Diferido Valoración Posterior	-	56.901.074
	- 101.862.200	-
	-	-
Variación Año	106.874.549	80.864.280
Saldo Año anterior	148.433.754	67.569.474
Saldo Año Actual	255.308.303	148.433.754
SALDO DISPONIBLE	255.308.303	148.433.754

JOSÉ FRANCISCO REYES COPELLO
 Representante Legal

DIANA M. ROMERO JIMENEZ
 Contador Público
 TP 99.275-T



1.4 Estado de cambios en el patrimonio

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA S A S

Nit: 900.167.843-4

Estado de Cambios en el Patrimonio (Individual)

Por el año terminado a 31 de Diciembre de

Información en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Ganancias (Pérdidas) de otros resultados integrales	Patrimonio Total
Saldo Final Periodo 31/12/2021	1.072.000.000	89.101.407	784.766.331	- 11.529.919	1.138.021.469	3.072.359.288
Resultado del Ejercicio	-	-	-	154.703.750	-	154.703.750
Reclasificación Resultados del ejercicio	-	-	11.529.919	11.529.919	-	-
Ganancias (Pérdidas) de otros resultados integrales	-	-	-	-	113.802.148	113.802.148
Total de cambios en patrimonio	-	-	11.529.919	166.233.669	- 113.802.148	40.901.602
Saldo Final Periodo 31/12/2022	1.072.000.000	89.101.407	773.236.411	154.703.750	1.024.219.322	3.113.260.890
Resultado del Ejercicio	-	-	-	79.867.980	-	79.867.980
Distribución de dividendos	-	-	36.300.000	-	-	36.300.000
Reclasificación Resultados del ejercicio	-	-	154.703.750	154.703.750	-	-
Ganancias (Pérdidas) de otros resultados integrales	-	-	-	-	56.901.073	56.901.073
Total de cambios en patrimonio	-	-	118.403.750	74.835.770	- 56.901.073	13.333.093
Saldo Final Periodo 31/12/2023	1.072.000.000	89.101.407	891.640.161	79.867.980	967.318.249	3.099.927.797

JOSÉ FRANCISCO REYES COPELLO
Representante Legal

DIANA M. ROMERO JIMENEZ
Contador Público
TP 99.275-T

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

2.1 INFORMACION GENERAL

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS Es una sociedad de carácter comercial, con domicilio principal y único en la ciudad de Bogotá D.C., su duración es indefinida. Fue constituida según escritura pública No.656, notaría 27 de Bogotá D.C., del 12 de Junio de 2007. Por Acta No. 8 de la Junta de la Junta de Socios del 15 de Julio de 2009 inscrita el 01 de octubre de 2009 la sociedad cambio su denominación o razón social de Coltrauma Ltda. a Coltrauma Sociedad Por Acciones Simplificada Coltrauma SAS.

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS

Tendrá como objeto social comercializar todo tipo de bienes y servicios relacionados con el campo de la salud, entidades estatales o personas naturales, así como prestar servicios de apoyo diagnóstico, para clínicas, laboratorios, patología, imágenes radiológicas, generales y especializadas, escenografía, ecografía, resonancia magnética, medicina nuclear y afines.

Comprar, dar en arriendo o tomar en arrendamiento a terceros equipos médicos ya sea de diagnóstico o tratamiento. Participar directa o indirecta en instituciones o programas de docencia de profesionales de la salud y afines. Desarrollar proyectos de investigación incluyendo su fabricación, producción y fabricación. Importar, exportar y comercializar toda clase de implementos relacionados con la medicina. Todas las demás actividades que por decisión de la Asamblea General de Accionistas considere pertinente para poder desarrollar el objeto social de la empresa.

Empresa vigilada por la Superintendencia de Salud.

Los estados financieros de la Sociedad Coltrauma Sociedad por Acciones Simplificada Coltrauma SAS cumplen con los siguientes criterios:

- ✓ **Fecha final** de los periodos informados y periodos cubiertos por los estados financieros comparativos:
- ✓ **Fecha Final:** 31 de diciembre de 2023

- ✓ **Periodo cubierto:** 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023 y 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

Frecuencia de la información:

El periodo por informar para los estados financieros será la fecha recurrente de cada año, comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre respectivamente.

Moneda de presentación con sus respectivas unidades de expresión

La presentación de los estados financieros de la Sociedad Coltrauma Sociedad por Acciones Simplificada Coltrauma SAS será expresada en pesos colombianos

2.2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros anuales de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con la expedición del decreto 2420 de 2015 y sus decretos reglamentarios, el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió los estándares aplicables a la compañía como empresa clasificada en el denominado GRUPO 2.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2.1 Base de contabilidad de causación.

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2.2 Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo para **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** aquellas 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.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

2.2.4 Activos financieros

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros que son instrumentos de deuda medidos al costo amortizado y activos financieros medidos al valor razonable con cambio en resultados.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

2.2.6 Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS bajo el modelo de negocio aplicará el modelo de costo amortizado para clientes que superen 90 días de emitido el instrumento financiero (efectivo y equivalente al efectivo); y modelo de deterioro para clientes con vencimientos superiores a 180 días y que presente condiciones evidentes de impago, todo esto de acuerdo al modelo de riesgo crediticio.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre que el instrumento financiero no entre en condiciones de deterioro (superiores a 180 días y que presente condiciones evidentes de impago).

2.2.7 Riesgo Crediticio

Con el fin de evaluar de manera colectiva el deterioro del valor de los activos financieros en **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, se establece el modelo de riesgo crediticio, para ello los activos financieros se agrupan sobre la base de características similares.

Los activos financieros que no poseen importancia individual, ni sean instrumentos de patrimonio y que serán objeto de deterioro del valor en un grupo de activos similares, deberán presentar condiciones evidentes de impago que ponen en riesgo la capacidad del deudor de cancelar todos los importes adeudados según lo establecido en los términos contractuales.

Tras el reconocimiento inicial, los activos financieros que poseen importancia individual o son instrumentos de patrimonio se someterán a pruebas individuales para comprobar el deterioro del valor, según se establece en la política de instrumentos.

El modelo de riesgo que se establece para **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, una vez cumplió alguna de las **condiciones de impago**, pondera un 50% para factores cualitativos y un 50% para factores cuantitativos. Dando como resultado en el mejor de los casos (suma de factores cualitativos y cuantitativos) un total de 100 puntos de calificación favorable para el deudor (calificación altamente confiable) y para el caso contrario (suma de factores cualitativos y cuantitativos) es decir 0 puntos (calificación altamente riesgosa).

2.2.8 Inventario

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS registra sus inventarios considerando todos los costos atribuibles al bien desde su compra hasta la entrega en las instalaciones de la compañía, es decir hasta su disposición para la venta. La medición posterior la realiza al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de venta (**Valor neto realizable- VNR**)

2.2.9 Propiedades planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	45 Años
Equipo Médico	10 Años
Maquinaria y Equipo	5 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años
Flota y Equipo de Transporte	5 Años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.2.10 Activos por impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a las ganancias se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, cuando corresponda, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus valores equivalente mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto de renta diferido de naturaleza activo, sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.2.11 Otros Pasivos Financieros

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un

período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.2.12 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.2.13 Beneficios a los empleados

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS reconocerá como un pasivo el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, durante el periodo sobre el que se informa, después de deducir los importes ya pagados directamente a los empleados.

Los Beneficios que COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS aplica son:

Beneficios a Empleados:

- ✓ Corto plazo
- ✓ Largo Plazo
- ✓ Terminación

2.2.14 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en consultas, procedimientos y rayos X. A pacientes particulares y pacientes de empresas de Medicina Prepagada y Jurídicas.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con

criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta del bien. **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada negociación.

2.2.14.1 Comercialización de productos y prestación de servicios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios médicos y comercialización de insumos ortopedicos, neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Las condiciones de pago en condiciones ordinarias es de 90 días tanto para la prestación de servicios como para la comercialización, los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fue prestado el servicio o comercializado el bien.

En las operaciones que impliquen un plazo superior a 90 días, el pago se medirá al valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés: veinte para un instrumento similar o TIR.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

2.2.14.2 Otros Ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento. Los ingresos financieros incluyen principalmente los, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones; excepto las clasificadas como disponibles para la venta. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Los dividendos establecidos como derecho a recibir el pago a favor de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** serán reconocidos como ingresos por dividendos

2.2.15 Reconocimiento de Costos y Gastos

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden ser registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta de bienes. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta son un elemento esencial en ellos.

2.2.16 Pasivos Por Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto Diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos

tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.2.17 Medición de los rubros aplicados a las políticas

Política	Medición inicial	Medición posterior
Instrumentos financieros básicos	Un activo o pasivo financiero se mide al precio de transacción, en el cual se incluye los costos de transacción.	Los instrumentos de deuda, al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
	Excepción: activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.	Al valor razonable con cambios en resultado si las acciones se cotizan en bolsa y si su valor razonable se puede medir de forma fiable.
		Al costo menos el deterioro del valor, las demás inversiones.
Propiedades planta y equipo	Estas propiedades se medirán al costo que incluye precio de adquisición, ubicación y condiciones específicas.	Se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.
	Si se trata de una transacción de financiación, se medirá al valor presente.	
Provisiones y contingencias	Las provisiones se medirán a la mejor estimación del valor requerido para cancelar una obligación.	La mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en una fecha determinada. Sus ajustes se reconocerán en resultados, a menos que la provisión se reconozca inicialmente como parte del costo del activo.
	Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, la provisión será el valor presente de los importes que se esperan sean requeridos para liquidar la obligación.	Si la provisión se mide al valor presente, las reversiones que se presenten se reconocerán como un costo financiero en los resultados del periodo en que surjan.
Pasivos patrimonio	Coltrauma Sociedad por Acciones Simplificada Coltrauma SAS medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos	El patrimonio no se re-expresa o mide posteriormente, ya que él mismo representa el valor residual de los activos de la entidad, una vez han sido deducidos todos sus pasivos.

Ingresos por actividades ordinarias	Coltrauma Sociedad por Acciones Simplificada Coltrauma SAS, medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
Deterioro del valor de los activos	En cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si ha habido un deterioro del valor de los activos. Se realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida o grupo de partidas similares, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.
Beneficios a los empleados	Beneficios a corto plazo: El importe se mide por el valor que no se ha descontado y el cual se espera que se ha de pagar por sus servicios.
	Beneficios post-empleo Planes de aportaciones definidas (cuando aplique): Se reconocerá como un pasivo, después de deducir importes ya pagados. Si los pagos exceden las aportaciones realizadas por los servicios prestados, se reconocerá ese exceso como un activo. Y como un gasto si otra política requiere que se reconozca como parte del costo de un activo.
	Beneficios post-empleo planes de beneficios definidos (cuando aplique): Se reconocerá como un pasivo, el total neto de los siguientes importes: El valor presente de sus obligaciones, menos el valor razonable, de los activos del plan si los hay, con los que las obligaciones van a ser liquidadas directamente.
	Beneficios por terminación (cuando aplique): Se medirá por la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación. Cuando los beneficios se pagan después de los 12 meses después del periodo sobre el que se informa, se medirán al valor presente descontado.

3 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3.1 Nota 1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Caja General	774.910	795.765	-20.855
Cuentas bancarias	61.609.810	43.755.158	17.854.652
Encargo Fiduciario No. 0607456300032647	192.923.583	103.882.831	89.040.752
Total	255.308.303	148.433.754	106.874.549

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, cuenta de ahorros y cuentas corrientes nacionales (Banco Davivienda), encargo fiduciario entidad Davivienda; las cuales están medidas al valor razonable y se encuentran depositadas en entidades financieras, estas no poseen ningún tipo de embargo.

3.2 Nota 2. Activos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Anticipo Regimen Simple	60.206.000	-	60.206.000
Retención a Titulo de Renta y autoretenición	21.525.323	80.366.750	- 58.841.427
Impuesto de Ica Retenido	2.670.640	-	2.670.640
Saldo a favor Renta año 2021	-	61.512.000	61.512.000
Total	84.401.963	141.878.750	65.547.213

Nota	2023	2022	Variación
Activos por impuesto Diferido	19.034.750	19.727.450	- 692.700
Total	19.034.750	19.727.450	- 692.700

3.3 Nota 3. Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Clientes	132.985.014	103.292.940	29.692.074
Activos no financieros Anticipos	43.927.338	23.226.573	20.700.765
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	3.700.000	300.000	3.400.000
Otras cuentas por Cobrar	24.806.410	2.895.879	21.910.531
Total	205.418.762	129.715.392	75.703.370

El saldo del rubro Clientes corresponde a los valores en moneda nacional a favor de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, por concepto de prestación de servicios, venta y comercialización realizados en desarrollo del objeto social.

Los valores razonables de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales.

3.4 Nota 4. Propiedades De Inversión Y Propiedad Planta Y Equipo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota Propiedad de inversión	2023	2022
Locales Sabana Park	1.125.470.800	1.125.470.800
Modelo de Revaluación Locales 7 y 8 Cajica	- 236.858.530	- 236.858.530
Total	888.612.270	888.612.270

Corresponde a dos locales 7 y 8 Proyecto Sabana Park ubicado en el Municipio de Cajica Cundinamarca. En el año 2021 se efectuó avalúo técnico realizado por la firma RAA

Registro Abierto de Avaluadores, generando una devaluación.

Nota Propiedad Planta y Equipo	2023	2022	Variación
Construcciones y Edificaciones	1.082.000.000	1.082.000.000	-
Modelo de Revaluación Consultorio 411	1.374.880.000	1.374.880.000	-
Equipo de Oficina	-	42.188.846	- 42.188.846
Equipo de computación y comunicación	26.383.744	24.058.008	2.325.736
Equipo Médico Científico	227.209.824	221.294.334	5.915.490
Depreciación acumulada	- 611.765.243	- 576.047.350	- 35.717.893
Total	2.098.708.325	2.168.373.838	-69.665.513

Conceptos 2022	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo	Equipo Medico	Total
Saldo a 01 de Enero	2.456.880.000	42.188.846	24.058.008	221.294.334	2.744.421.188
Adquisiciones					-
Traslados y movimientos					-
Ventas/Retiros	-				-
Saldo a 31 de Diciembre	2.456.880.000	42.188.846	24.058.008	221.294.334	2.744.421.188
Depreciación a 01 de Enero	- 250.061.820	- 42.188.846	- 23.568.773	- 183.513.339	- 499.332.778
Depreciación a 31 de Diciembre	- 54.099.996	-	- 485.148	- 22.129.428	- 76.714.572
Perdida por deterioro a 31 de Diciembre	-	-	-	-	-
Retiro	-	-	-	-	-
Traslados y movimientos	-	-	-	-	-
Total depreciación y deterioro a 31 de Diciembre	- 304.161.816	- 42.188.846	- 24.053.921	- 205.642.767	- 576.047.350
Valor en libros a 31 de Diciembre	2.456.880.000	42.188.846	24.058.008	221.294.334	2.744.421.188
Valor en libros a 31 de Diciembre menos Dep y Det.	2.152.718.184	-	4.087	15.651.567	2.168.373.838

Conceptos 2023	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Com	Equipo Medico	Total
Saldo a 01 de Enero	2.456.880.000	42.188.846	24.058.008	221.294.334	2.744.421.188
Adquisiciones			2.745.636	5.915.490	8.661.126
Traslados y movimientos					-
Ventas/Retiros	-	42.188.846	419.900	-	42.608.746
Saldo a 31 de Diciembre	2.456.880.000	-	26.383.744	227.209.824	2.710.473.568
Depreciación a 01 de Enero	- 304.161.816	- 42.188.846	- 24.053.921	- 205.642.767	- 576.047.350
Depreciación a 31 de Diciembre	- 54.099.996	42.188.846	- 834.008	- 22.972.735	- 35.717.893
Perdida por deterioro a 31 de Diciembre	- 358.261.812	-	- 24.887.929	- 228.615.502	- 611.765.243
Retiro	-	-	-	-	-
Traslados y movimientos	-	-	-	-	-
Total depreciación y deterioro a 31 de Diciembre	- 358.261.812	-	- 24.887.929	- 228.615.502	- 611.765.243
Valor en libros a 31 de Diciembre	2.456.880.000	-	26.383.744	227.209.824	2.710.473.568
Valor en libros a 31 de Diciembre menos Dep y Det.	2.098.618.188	-	1.495.815	1.405.678	2.098.708.325

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS valora la propiedad planta y equipo a su valor razonable, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, para la propiedad planta y equipo adquirido la mide inicialmente al costo.

En el año 2021, se efectuó avalúo técnico por la firma RAA Registro Abierto de Avaluadores, generando una valorización del consultorio.

3.5 Nota 5. Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Cuentas Comerciales y Otras cuentas por pagar	113.042.276	198.736.728	- 85.694.452
Total	113.042.276	198.736.728	- 85.694.452

Proveedores	2023	2022	Variación
Importes Por Pagar a Proveedores	13.639.358	12.413.882	1.225.476
Total	13.639.358	12.413.882	1.225.476

Costos y Gastos Por pagar	2023	2022	Variación
Honorarios	48.974.320	37.245.392	11.728.928
Seguros	18.440.193	-	18.440.193
Arrendamientos	-	1.075.859	- 1.075.859
Otros	1.458.790	18.771.980	- 17.313.190
Total	68.873.303	57.093.231	11.780.072

Nota	2023	2022	Variación
Deudas con Accionistas y/o Socios	23.900.000	129.229.615	- 105.329.615
Dividendos por pagar	6.629.615	-	6.629.615
Total	30.529.615	129.229.615	- 105.329.615

Registra importes causados y pendientes de pago por la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo del objeto social de acuerdo a la actividad económica de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**

En las negociaciones que se han realizado con los proveedores para fijar los pagos se ha establecido que serán máximo a 90 días después de recibido la factura y el producto.

3.6 Nota 6. Anticipos Y Avances Recibidos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Anticipos y avances recibidos	43.189.948	12.141.784	31.048.164
Total	43.189.948	12.141.784	31.048.164

Nota	2023	2022	Variación
Clientes	43.189.948	12.141.784	31.048.164
Total	43.189.948	12.141.784	31.048.164

3.7 Nota 7. Pasivos Por Beneficios A Los Empleados

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Beneficios a empleados	32.181.370	25.342.144	6.839.226
Total	32.181.370	25.342.144	6.839.226

Beneficios a empleados	2023	2022	Variación
Cesantias Consolidadas	17.144.608	14.149.078	2.995.530
Intereses Cesantias Consolidadas	1.904.737	1.690.906	213.831
Vacaciones Consolidadas	8.004.625	5.223.760	2.780.865
Aportes a entidad promotoras de salud	728.400	603.100	125.300
Aportes a entidad riesgos laborales	381.900	322.900	59.000
Fondos de Cesantias y/o Pensiones	3.283.000	2.716.800	566.200
Aportes ICBF SENA y Caja de compensación	734.100	635.600	98.500
Total	32.181.370	25.342.144	6.839.226

3.8 Nota 8. Pasivos Por Impuesto Corrientes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Retención en la fuente	10.000	5.132.000	- 5.122.000
Impuesto a las ganancias	53.738.000	-	53.738.000
Pasivo por Impuestos de Industria y Comercio	16.858.000	7.980.000	5.132.000
Impuesto sobre las ventas	3.560.000	1.025.000	5.132.000
Retención en la fuente a título de ICA	-	1.047.000	5.132.000
Total	74.166.000	15.184.000	58.982.000

Registra importes causados por impuestos generados por la comercialización y/o prestación de servicios para el desarrollo del objeto social de acuerdo con la actividad económica de la empresa.

Estos impuestos corresponden al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio por concepto de cálculos con base en liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

3.9 Nota 9. Pasivos No Corrientes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Pasivo Por Impuestos Diferidos (Renta)	188.976.982	132.075.908	56.901.074
Total	188.976.982	132.075.908	56.901.074

3.10 Nota 10. Capital Suscrito Y Pagado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022
Capital Autorizado	1.072.000.000	1.072.000.000
Total	1.072.000.000	1.072.000.000

El capital autorizado de la sociedad está representado en \$1.200.000.000 equivalentes a 120.000.000 de acciones con un valor nominal de \$10.000 c/u. De las cuales se encuentran suscritas y pagadas 107.200. acciones por un valor de \$10.000.000.

3.11 Nota 11. Resultado Integral Del Periodo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Resultado del Ejercicio	79.867.980	154.703.750	- 74.835.770
Total	79.867.980	154.703.750	- 74.835.770

Este grupo comprende el valor de los excedentes o perdida determinadas al cierre de cada ejercicio económico. Su valor representa el excedente o perdida obtenida por **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** a corte de diciembre de 2023 genera una utilidad de \$79.867.980.

3.12 Nota 12. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Utilidades o Excedentes Acumulados	2023	2022	Variación
Utilidades o Exc Acum.	891.640.161	773.236.411	118.403.750
Total	891.640.161	773.236.411	118.403.750

Utilidades o Excedentes Acumulados	2023	2022	Variación
Utilidades o Excedentes Acumulados	733.118.840	769.418.840	- 36.300.000
Pérdidas acumulados	158.521.321	3.817.571	154.703.750
Total	891.640.161	773.236.411	118.403.750

La sociedad en el año 2023 hizo una distribución de dividendos por valor de \$36.300.000 a los accionistas.

3.13 Nota 13 Reservas Obligatorias

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Reserva	89.101.407	89.101.407	-
Total	89.101.407	89.101.407	-

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS está obligada por ley a apropiarse el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS**, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

3.14 Nota 14. Ganancias (perdidas) de otros resultados integrales

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Superavit por valorización	1.138.021.469	1.138.021.469	-
Impuesto Diferido	- 170.703.220	- 113.802.148	- 56.901.072
Total	967.318.249	1.024.219.321	- 56.901.072

3.15 Nota 15. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Ingresos de actividades ordinarias	1.635.848.668	1.376.135.283	259.713.385
Ingresos Financieros	49.630.362	12.462.375	37.167.987
Otros ingresos	5.390.436	39.291.325	- 33.900.889
Total	1.690.869.466	1.427.888.983	262.980.483

Comercialización y Prestación de Servicios	2023	2022	Variación
Unidad funcional de consulta externa	1.116.637.406	876.779.483	239.857.924
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	566.147.937	469.722.645	96.425.292
Unidad funcional de mercadeo	37.056.349	37.950.464	- 894.115
Devoluciones, rebajas y descuentos en venyas	- 83.993.024	- 8.317.309	- 75.675.715
Total	1.635.848.668	1.376.135.283	259.713.386

Ingresos Financieros	2023	2022	Variación
Financieros	24.054.159	2.899.350	21.154.808
Descuento Comerciales	60.831	-	60.831
Arrendamientos	25.515.372	9.563.024	15.952.348
Total	49.630.362	12.462.375	37.167.988

Otros ingresos	2023	2022	Variación
Recuperaciones	5.382.184	26.530.599	- 21.148.415
Diversos	8.252	12.760.726	- 12.752.474
Total	5.390.436	39.291.325	- 33.900.889

El valor total de los ingresos está representado en la prestación de servicios de apoyo diagnóstico, para clínicas, laboratorio, particulares, patologías, imágenes radiológicas generales y especializadas, escenografía, ecografías, resonancia magnética, medicina nuclear y afines; actividades enmarcadas dentro de su objeto social.

Estos ingresos se encuentran relacionados y comparados en el Estado de Resultados con corte a 31 de diciembre, el cual se presenta a los accionistas para su análisis y posterior aprobación.

3.16 Nota 16. Gastos De Administración, Ventas, Costos Financieros E Impuesto A Las Ganancias

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Gastos de Administracion	2023	2022	Variación
Beneficios a empleados	208.593.083	180.474.568	28.118.515
Honorarios	41.117.527	44.291.144	- 3.173.617
Impuestos	32.809.590	40.375.763	- 7.566.173
Arrendamientos	9.602.049	6.062.855	3.539.194
Contribuciones y afiliaciones	1.201.355	829.562	371.793
Seguros	20.300.709	15.680.311	4.620.398
Servicios	100.997.593	85.057.445	15.940.148
Gastos legales	2.744.200	3.449.563	- 705.363
Mantenimiento y reparaciones	28.689.670	16.469.720	12.219.950
Adecuaciones e intalaciones	-	524.127	- 524.127
Depreciaciones	55.353.904	54.585.144	768.760
Diversos	27.487.232	22.608.477	4.878.755
Total	528.896.912	470.408.679	58.488.233

Costos Financieros	2023	2022	Variación
Gastos bancarios	1.436.899	1.236.481	200.418
Intereses	81.300	-	81.300
Comisiones	3.215.580	467.097	2.748.483
Total	4.733.779	1.703.578	3.030.201

Otros gastos	2023	2022	Variación
Gastos ejercicios anteriores	319.750	18.830.124	- 18.510.374
Impuestos asumidos	6.657.636	4.768.297	1.889.340
Gastos no deducibles	11.555.870	4.948.628	6.607.242
Multas, sanciones y litigios	-	88.936	- 88.936
Ajuste al peso	55.506	34.775	20.730
Total	18.588.762	28.670.760	- 10.081.998

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** y se registran sobre la base de causación, las sumas o valores que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa.

Adicionalmente registra el valor de los gastos causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones, con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** solucionar dificultades momentáneas de fondos. Igualmente registra el valor de los

intereses causados en que incurre de **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** por el uso de recursos recibidos, mediante créditos de bancos y otras obligaciones financieras.

Los gastos bancarios, comisiones bancarias e intereses, corresponden al pago normal que **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** hace a los diferentes bancos por el endeudamiento financiero que tenía a diciembre 31.

3.17 Nota 17. Costos De Ventas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Nota	2023	2022	Variación
Costo de venta	1.002.590.333	792.129.666	210.460.667
Total	1.002.590.333	792.129.666	210.460.667

Nota	2023	2022	Variación
Unidad funcional de consulta externa	893.018.799	670.415.173	222.603.626
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	108.727.349	96.441.161	12.286.188
Unidad funcional de mercadeo	844.185	25.273.332	- 24.429.147
Total	1.002.590.333	792.129.666	210.460.667

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la comercialización y prestación del servicio, de acuerdo con el objeto social desarrollado por **COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS** en un periodo determinado.

Estos costos de venta y prestación de servicios se encuentran relacionados y comparados en el Estado de Resultados con corte a 31 de diciembre, el cual se presenta a los accionistas para su análisis y posterior aprobación.

3.18 Nota 18. Impuesto A Las Ganancias

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Impuesto a las Ganancias	2023	2022	Variación
Gasto por impuesto a las ganancias	55.499.000	55.749.000	- 250.000
Gasto por impuesto a las ganancias diferido	692.700	-	692.700
Ingreso por impuesto diferido	-	75.476.450	- 75.476.450
Total	56.191.700	- 19.727.450	75.919.150

3.19 Nota 19 Riesgo Crediticio

COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS no está expuesta a riesgos crediticios o de liquidez, los activos financieros de COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS con concentraciones de

riesgo de crédito consisten en efectivo y equivalentes al efectivo y cuentas comerciales por cobrar. El efectivo de COLTRAUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS se encuentra en instituciones financieras de alta calidad.

Para el caso de las cuentas comerciales por cobrar, continuamente se realizan análisis para perfilar el grado de riesgo de los clientes, aplicando medidas que permitan conocer y evaluar el comportamiento del deudor, su capacidad de pago, liquidez análisis de las garantías ofrecidas entre otras. La periodicidad en la evaluación se establece de acuerdo al grado de riesgo en el que se encuentran, de esto depende si el estudio debe abarcar diferentes ámbitos: financiero, comercial y jurídico.

Los clientes nuevos que solicitan créditos son analizados para reducir la exposición al riesgo crediticio (Scoring de Crédito), con este análisis, se busca disminuir el riesgo de mora de cada cliente, el deterioro y la optimización en la recuperación de la cartera; aquellos que según la evaluación y demás variables analizadas no generen credibilidad les es negada la solicitud de crédito.

Los clientes que históricamente no están catalogados de alto riesgo, entran a seguimiento cuando haya indicios del deterioro de su situación financiera.

Se ha definido para el deterioro de cartera una política elaborada bajo un criterio conservador, con el que se pretende cubrir las posibles pérdidas esperadas de acuerdo a los vencimientos y al análisis individual de cada cuenta de acuerdo al riesgo crediticio, las garantías constituidas, el perfil del cliente y la situación por la cual incurre en mora, de la siguiente forma:

SCOREING CREDITICIO	RANGO CREDITICIO ENTRE (PUNTOS)	% DE DETERIORO		DESCRIPCION
A	81	100	0	CLIENTE FIABLE (SIN RIESGO)
B	61	80	0,1	CLIENTE MEDIO (RIESGO BAJO)
C	41	60	0,3	CLIENTE MEDIO BAJO (RIESGO MODERADO)
D	21	40	0,6	CLIENTE BAJO (RIESGO ALTO)
E	0	20	1	CLIENTE MUY BAJO (ALTAMENTE VULNERABLE)

3.20 Nota 20 Indicadores

LIQUIDEZ	LIQUIDEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	545.129.028	2,08
		PASIVO CORRIENTE	262.579.594	
	PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	545.129.028	2,08
		PASIVO CORRIENTE	262.579.594	

SOLVENCIA	ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO	<u>PASIVO TOTAL</u> ACTIVO TOTAL	<u>451.556.576</u> 3.551.484.373	0,13
	ENDEUDAMIENTO PATRIMONIAL	<u>PASIVO TOTAL</u> PATRIMONIO	<u>451.556.576</u> 3.099.927.797	0,15
	ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO FIJO	<u>PATRIMONIO</u> ACTIVO FIJO NETO	<u>3.099.927.797</u> 2.987.320.595	1,04
	APALANCAMIENTO	<u>ACTIVO TOTAL</u> PATRIMONIO	<u>3.551.484.373</u> 3.099.927.797	1,15
GESTION	ROTACIÓN DE CARTERA	<u>VENTAS</u> CUENTAS POR COBRAR	<u>1.635.848.668</u> 205.418.762	7,96
	ROTACIÓN DE ACTIVO FIJO	<u>VENTAS</u> ACTIVO FIJO TOTAL	<u>1.635.848.668</u> 2.987.320.595	0,55
	ROTACIÓN DE VENTAS	<u>VENTAS</u> ACTIVO TOTAL	<u>1.635.848.668</u> 3.551.484.373	0,46
RENTABILIDAD	RENTABILIDAD NETA DEL ACTIVO	<u>UTILIDAD/VENTAS * VENTAS/ACTIVO TOTAL</u>	<u>2%</u>	2%
	MARGEN BRUTO	<u>VENTAS NETAS - COSTO DE VENTAS</u> VENTAS	<u>633.258.335</u> 1.635.848.668	39%
	MARGEN OPERACIONAL	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> VENTAS	<u>104.361.423</u> 1.635.848.668	6%
	RENTABILIDAD NETA DE VENTAS	<u>UTILIDAD NETA</u> VENTAS	<u>79.867.980</u> 1.635.848.668	5%
	RENTABILIDAD OPERACIONAL PATRIMONIO	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u> PATRIMONIO	<u>104.361.423</u> 3.099.927.797	3%
EBITDA	EBITDA	<u>UTILIDAD NETA</u> GASTO POR INTERESES GASTOS POR DEPRECIACIÓN IMPUESTOS	<u>79.867.980</u> 81.300 78.326.639 56.191.700	214.467.619

3.21 Nota 21 Hechos Ocurridos Después Del Periodo Que Se Informa

En cumplimiento con la sección de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los estados financieros.

INFORME DE LA GESTIÓN AÑO 2023

PARA : ACCIONISTAS DE COLTRAUMA SAS
DE : DR. JOSE FRANCISCO REYES COPELLO

Para dar cumplimiento a lo establecido en los estatutos y el Art. 47 de la Ley 222/95, me dirijo a los Señores Accionistas para dar conocer las actividades que desarrolló la Compañía durante el período comprendido de enero a diciembre de 2023.

El año 2023, Coltrauma continua con una estabilidad en todos sus servicios obteniendo un incremento de 12% de sus actividades desde el año 2022.

En cuanto a los estudios de radiología crecimos en un 8% del año 2022 al 2023.

A comienzos del año, tuvimos un cambio de personal en la recepción, salieron 2 secretarias que llevaban varios años, lo cual afectó un poco la operación, pero finalmente se logró estabilizar el servicio con nuevas contrataciones realizadas.

Se realizó un incremento del 9.2% a los sueldos del personal, se dio cumplimiento en cuanto a los exámenes de salud ocupacional periódicos y de ingreso, compra de dotación y algunos implementos nuevos como scanner especial para facturación ya que como IPS se deben enviar todas las ordenes médicas y resultados escaneados como adjuntos de la factura.

Se pagó a Aidaly Tellez, Katherine Sánchez, Viviana Rodriguez, Quinquenios (5 años), Ana Bernal (10 años) y a Marisol Dussán de (15 años) al servicio de Coltrauma.

Así mismo, a partir de la fecha y de acuerdo con lo estipulado en Asamblea, las horas extras que se generen a nuestros funcionarios serán pagadas en tiempo no en dinero, así mismo, cuando se cumplan años, cada funcionario se le dará el día libre y si cae en fin de semana se le otorgará el hábil siguiente.

Logramos tramitar la certificación Retie para Coltrauma, que es un requisito ante Secretaria de Salud, indispensable para poder funcionar.

Se cumplió con todos los mantenimientos preventivos y correctivos para los equipos biomédicos, radiología e instrumental, así mismo, con los pagos de las pólizas de responsabilidad civil y Pyme.

Se realizó implementación de Plasma Rico en Plaquetas directamente por parte de Coltrauma con el fin de facilitar el servicio, para lo cual se capacitó a nuestro personal de enfermería Angee y Katherine con un curso en el Politécnico Mayor de manera virtual, así mismo nos apoyamos en los conocimientos de Claudia Quintero (Calidad), quien es Bacterióloga, se realizó adaptación del Protocolo con el Dr. Francisco Reyes, se compró la centrifuga para tal fin, a diciembre de 2023 se realizaron 78 plasmas, como novedad no han presentado nuevos casos de dolor severo. Explicación probable anticoagulante en tubos que teníamos.

A partir del octubre de 2023 (mes de gracia negociado), logramos la firma de arrendamiento de los locales de Sabana Park, con la empresa SYKOALL 50 S.A.S, así:

Siete millones doscientos mil pesos (\$7.200.000) m/cte., valor final del contrato ya que se encuentra propuesta escalonada desde un canon inicial de Cuatro millones doscientos mil pesos (\$4.200.000) m/cte. El primer trimestre, Cinco millones doscientos mil pesos (\$5.200.000) m/cte., por el segundo trimestre, Seis millones doscientos mil pesos (\$6.200.000) m/cte., por el tercer trimestre y Siete millones doscientos mil pesos (\$7.200.000) m/cte.

Se realizó la obra pertinente que causo unos gastos aproximados de \$26.000.000.

Desde el punto de vista contable logramos pasar el año sin pérdida y se logró realizar un ahorro mensual, así mismo, por parte de contabilidad (contador César Murillo) realizó ante la DIAN reclamación devolución y/o compensación del saldo a favor en impuesto sobre la renta año gravable 2022 de la sociedad, la cual se logró, permitiendo que en el mes de diciembre de 2023, se les realizará a los Accionistas una devolución de aportes y repartición de ganancias a cada uno, por un valor de \$15.000.000,00, dejando claro que este pago tuvo un caso especial, ya que el Dr. Arturo Sarmiento se incluyó, contablemente habían unos aportes a su nombre los cuales le fueron devueltos, en cuanto al Dr. Dick Rozo le correspondió pago las ganancias proporcionales al tiempo de ingreso , también nos permitió terminar el año con un ahorro en bancos.

A partir de febrero de 2024 se implementó la herramienta LUMIER para consulta virtual de imágenes, hay un link en la página web de Coltrauma. Hemos promovido el nuevo servicio en los médicos del edificio.

Adicionalmente nuestros indicadores de calidad continuaron siendo estables.

Atentamente,



DR. JOSE FRANCISCO REYES COPELLO
Gerente.

Bogotá DC, Marzo 11 de 2024.

Señores

COLTRUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

COLTRAUMA SAS

Ciudad

Apreciados Señores.

El representante legal y el Contador de la Sociedad COLTRUMA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA COLTRAUMA SAS con NIT.900.167.843-4, certificamos que:

1. Con corte diciembre de 2023 y 2022 y por periodos de doce meses terminados en diciembre 31 de cada periodo; hemos preparado el conjunto de estados financieros que incluye: Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas e información adicional explicativa.
2. La preparación los estados financieros y sus notas se ha realizado en observancia plena del marco regulatorio de información financiera para el denominado grupo 2.
3. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
4. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
5. 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. valuados conforme a las políticas de la sociedad.
6. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

7. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos
8. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
9. La sociedad ha cumplido con las normas de Seguridad Social y el pago de sus obligaciones parafiscales.

Atentamente,



JOSÉ FRANCISCO REYES COPELLO
Representante Legal



DIANA M. ROMERO JIMÈNEZ
Contador Público
T.P 99.275-T

COLTRAUMA SAS
NIT. 900.167.843-4

Proyecto de distribución de utilidades
Año 2023 (pesos)

RESULTADO neto después de provisión para impuestos sobre las ganancias año 2023	79.867.980
+ Más liberación de reservas	-
Reserva por exceso de depreciación fiscal	-
- Menos reservas normativas del año	-
Apropiación para reserva legal (10%)	-
Reserva por exceso de depreciación fiscal	-
Reserva de destinación específica	-
SERVICIOS TECNICOS	
Resultado del impuesto diferido	-
+ Más por impuesto diferido debito	-
- Menos impuesto diferido Crédito	-
Utilidades disponibles por resultados del periodo	79.867.980
Utilidades acumuladas	891.640.161
- Restricción a los dividendos	164.463.847
Ajustes Implementación Niif	164.463.847
+ Más Utilidades acumuladas disponibles	727.176.314
Total a disposición de la asamblea general de accionistas	807.044.294

En la asamblea no se propone la distribución de dividendos
Bogotá DC, 18 de Marzo de 2024