



**ATENCIÓN PREHOSPITALARIA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL  
APREHSI LTDA.**

**Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2023**

## Contenido

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA .....	4
Estado de Situación Financiera Comparativo .....	5
Estados de Resultado Integral Comparativo .....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	7
Estados de Flujos de Efectivo .....	8
Notas a los Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2023 .....	10
Nota 1. Información General.....	10
Nota 2. Resumen de Principales Políticas Contables .....	10
Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	13
Nota 4. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar .....	13
Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes .....	14
Nota 6. Otros Activos .....	14
Nota 7. Propiedades, Planta y Equipo .....	15
Nota 8. Intangibles .....	17
Nota 9. Préstamos y Financiaciones.....	17
Nota 10. Proveedores.....	18
Nota 11. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar .....	18
Nota 12. Pasivos por Impuestos Corrientes .....	19
Nota 13. Provisiones por Beneficios a Empleados .....	20
Nota 14. Otros Pasivos .....	20
Nota 15. Patrimonio .....	20
Nota 16. Ingresos de Actividades Ordinarias .....	21
Nota 17. Costo de Ventas.....	22
Nota 18. Gastos de Administración.....	22
Nota 19. Gastos de Operación y Proyectos.....	23
Nota 20. Otros Ingresos y Gastos no Operacionales.....	23

## CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA


A los señores Socios de Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda.:

22 de marzo de 2024

Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía certificamos que los estados financieros de **Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda.**, al 31 de diciembre de 2023 y por el periodo de doce meses con corte en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el corte en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, al corte del 31 de diciembre de 2023 se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas internacionales de información financieras aplicable a las Pymes, en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en estos estados financieros intermedios.

  
Stefany Cera Coley  
Representante Legal

  
Christian Abel Fernández Cuta  
Contador Público  
T.P. 178970-T

Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehisi Ltda

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estado de Situación Financiera Comparativo

	Nota	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.460.323.457	4.460.716.926
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	9.819.029.869	9.624.016.176
Activos por impuestos corrientes	5	1.602.463.415	4.746.688.791
Otros activos	6	3.141.915	3.123.302
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>16.884.958.657</b>	<b>18.834.545.195</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	5.691.161.547	3.945.564.919
Intangibles	8	5.958.709.775	4.350.294.018
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>11.649.871.322</b>	<b>8.295.858.937</b>
<b>Total Activos</b>		<b>28.534.829.979</b>	<b>27.130.404.132</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Préstamos y financiaciones	9	917.222.015	954.016.201
Proveedores	10	230.035.255	236.056.634
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	1.267.836.683	988.420.953
Pasivos por impuestos corrientes	12	739.121.737	1.042.680.717
Impuesto a las ganancias	12	0	3.284.792.559
Provisiones por beneficios a empleados	13	3.826.930.134	1.633.116.188
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>6.981.145.824</b>	<b>8.139.083.251</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Préstamos y financiaciones	9	4.178.455.846	4.657.843.803
Proveedores	10	0	259.190.255
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	11	740.573.584	1.379.094.884
Otros pasivos	14	878.438.433	1.785.831.511
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>		<b>5.797.467.863</b>	<b>8.081.960.453</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>12.778.613.687</b>	<b>16.221.043.705</b>
<b>Patrimonio</b>	15		
Capital emitido		350.000.000	350.000.000
Reservas		440.010.312	440.010.312
Resultado del ejercicio		6.146.855.867	6.100.329.037
Utilidades acumuladas		8.819.350.114	4.019.021.078
<b>Total Patrimonio</b>		<b>15.756.216.292</b>	<b>10.909.360.427</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>28.534.829.979</b>	<b>27.130.404.132</b>

*Stefany Cera Coley*  
Stefany Cera Coley  
Representante Legal

*Christian Abel Fernández Cota*  
Christian Abel Fernández Cota  
Contador Público  
T.P. 178970-T

*Odalis Janey Calvo Armenta*  
Odalis Janey Calvo Armenta  
Revisor Fiscal  
T.P. 27881-T  
(Ver opinión adjunta)

Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estado de Resultado Integral Comparativo

	Nota	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
Ingresos por ventas	16	91.225.252.917	56.080.077.190
Devoluciones en ventas	16	(2.420.295.300)	(1.739.278.667)
<b>Ingresos por ventas, neto</b>		<b>88.804.957.617</b>	<b>54.340.798.523</b>
Costos de ventas	17	(64.192.857.255)	(36.668.979.414)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>24.612.100.362</b>	<b>17.671.819.109</b>
Gastos de administración	18	(5.400.455.279)	(2.998.479.067)
Gastos de operación y proyectos	19	(8.389.391.321)	(3.926.526.369)
<b>Resultado de la Operación</b>		<b>10.822.253.762</b>	<b>10.746.813.673</b>
Otros ingresos no operacionales	20	18.270.149	253.948.666
Otros gastos no operacionales	20	(124.596.986)	(459.857.423)
Ingresos Financieros	20	145.061.526	2.311.208
Gastos Financieros	20	(1.215.673.585)	(1.158.094.528)
<b>Resultado no Operacional</b>		<b>9.645.314.867</b>	<b>9.385.121.596</b>
<b>Utilidad antes de Impuesto a las Ganancias</b>		<b>9.645.314.867</b>	<b>9.385.121.596</b>
Gasto por impuesto a las ganancias (Provisión)	12	(3.498.459.000)	(3.284.792.559)
<b>Utilidad Neta del Periodo</b>		<b>6.146.855.867</b>	<b>6.100.329.037</b>

*Stefany Cera Coley*  
Stefany Cera Coley  
Representante Legal

*Christian Abel Fernández Cota*  
Christian Abel Fernández Cota  
Contador Público  
T.P. 178970-T

*Odalis Janey Calvo Armenta*  
Odalis Janey Calvo Armenta  
Revisor Fiscal  
T.P. 27881-T  
(Ver opinión adjunta)

Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Social	Reservas	Utilidad Neta del Año	Resultados de Años Anteriores	Total Patrimonio de los Socios
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2022</b>	<b>350.000.000</b>	<b>440.010.312</b>	<b>6.100.329.037</b>	<b>4.019.021.078</b>	<b>10.909.360.427</b>
Aportes de los Accionistas	0	0	0	0	0
Utilidad neta del año	0	0	6.146.855.867	0	6.146.855.867
Otro Resultado Integral del Periodo	0	0	0	0	0
Apropiaciones	0	0	-(6.100.329.037)	6.100.329.037	0
Distribución de utilidades	0	0	0	-(1.300.000.000)	-(1.300.000.000)
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>350.000.000</b>	<b>440.010.312</b>	<b>6.146.855.867</b>	<b>8.819.350.114</b>	<b>15.756.216.292</b>

Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial

*Stepany Cera Coley*  
Stepany Cera Coley  
Representante Legal

*Christian Abel Fernández Cuta*  
Christian Abel Fernández Cuta  
Contador Público  
T.P. 178970-T

*Odalis Janey Calvo Armenta*  
Odalis Janey Calvo Armenta  
Revisor Fiscal  
T.P. 27881-T  
(Ver opinión adjunta)

## Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### Estado de Flujos de Efectivo

	A 31 de Diciembre de 2023	A 31 de Diciembre de 2022
<b>Flujos de efectivos de las actividades de operación</b>		
Utilidad neta del periodo	6.146.855.867	6.100.329.037
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo en las operaciones</b>		
Gastos por impuesto a las ganancias	3.498.459.000	3.284.792.559
Depreciaciones, agotamientos y amortizaciones	1.052.703.712	499.470.362
Provisiones	0	352.988.568
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>10.698.018.579</b>	<b>10.237.580.526</b>
<b>Cambios netos en operación con activos y pasivos</b>		
Disminución (-aumento) de otros activos	-18.613	4.705.367
Aumento (-disminución) de proveedores	-265.211.634	298.337.758
Aumento (-disminución) de cuentas comerciales por pagar	-359.105.570	714.580.394
Disminución (-aumento) de activos por impuestos corrientes	3.144.225.376	2.103.755.321
Aumento (-disminución) de pasivos beneficios a empleados	2.193.813.946	311.937.013
Aumento (-disminución) de otros pasivos	-907.393.078	871.846.850
Disminución (-aumento) de cuentas comerciales por cobrar	-2.215.917.886	1.841.143.486
Aumento (-disminución) de pasivos estimados y provisiones	-3.284.792.559	2.321.538.559
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>	<b>-1.694.400.019</b>	<b>578.047.133</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Compras en propiedades, planta y equipo	2.404.931.667	2.709.839.065
Aumento de intangibles	2.000.820.060	1.220.981.305
Disminución de otros activos	0	0
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-4.405.751.727</b>	<b>-3.930.820.370</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiación</b>		
Adquisición de préstamos y financiaciones	2.825.667.972	1.385.911.910
Pagos de capital	-3.849.420.247	-3.666.892.144
Pagos de intereses	-928.035.649	-704.400.365
Otras salidas del efectivo	-1.646.472.378	0
<b>Efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>-3.598.260.302</b>	<b>-2.985.380.599</b>
<b>(Disminución) Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>999.606.531</b>	<b>3.899.426.690</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	<b>4.460.716.926</b>	<b>561.290.236</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>5.460.323.457</b>	<b>4.460.716.926</b>

*Stefany Cerá Coley*  
Stefany Cerá Coley  
Representante Legal

*Christian Abel Fernández*  
Christian Abel Fernández  
Contador Público  
T.P. 178970-T

*Odalis Janey Calvo Armenta*  
Odalis Janey Calvo Armenta  
Revisor Fiscal  
T.P. 27881-T  
(Ver opinión adjunta)



**ATENCIÓN PREHOSPITALARIA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL  
APREHSI LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre de 2023**



## ATENCIÓN PREHOSPITALARIA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL APREHSI LTDA

### Notas a los Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

#### Nota 1. Información General

##### Entidad y Objeto Social

La empresa Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda., con Nit 900.033.859-6, se encuentra ubicada en la transversal 18B 20 - 32 Barrio las Delicias de la ciudad de Valledupar, fue constituida como una Sociedad de Responsabilidad Limitada, inscrita el 18 de julio de 2005 bajo el número 00014469 del libro IX, actualmente en el Certificado de Representación Legal emitido por la Cámara de Comercio aparece con el siguiente objeto social: Investigar sobre el diagnóstico, tratamiento de las enfermedades retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales, para lo cual podrá: 1. Ejecutar procesos para la prevención, diagnóstico, tratamiento registro y capacitación en el manejo de las enfermedades retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales; 2. Desarrollar todos aquellos programas que colaboren a la atención diagnóstico y tratamiento de las enfermedades retrovirales, infecciosas, laborales, ocupacionales, la prevención de las enfermedades, el diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de los pacientes. 3. Consultorías, asesorías y capacitación en seguridad industrial, salud ocupacional, medicina preventiva, desarrollo del subprograma de medicina preventiva, formación de brigadas de emergencia, capacitación en primeros auxilios, en acciones de recate vertical, vehicular, espacios confinados y materiales peligroso; suministro de equipos de seguridad industrial. 4. Atención prehospitalaria y atención domiciliaria, manejo y operaciones de ambulancias, elaboración de planes de emergencia, elaboración de planes de contingencia, planes de evacuación, análisis de vulnerabilidad, organización y coordinación de simulacros, formación y capacitación los comités locales y regionales para la atención y prevención de desastres. En desarrollo del precitado objeto social podrá comprar, vender, enajenar a cualquier título toda clase de bienes muebles e inmuebles, tomar o dar dinero en préstamo a intereses, gravar en cualquier forma sus bienes muebles o inmuebles, dar en prenda los primeros e hipotecar los segundos, girar, endosar, adquirir, aceptar, protestar, pagar o cancelar toda clase de títulos valores y aceptarlos en pago, tener derechos sobre marcas, dibujos, patentes insignias, conseguir registro de marcas y privilegios cederlos a cualquier título, promover y formar empresa de la misma índole o de negocios directamente relacionados con su objeto social principal y aportar a ellos toda clase de bienes en el contrato de sociedad y asociación para la explotación de negocios o enajenar a cualquier título interés, participaciones o acciones en empresas de la misma índole o a fines que se relacionen directamente con su objeto, ejercer la representación o agencia de personas naturales o jurídicas dedicadas a la misma actividad o aquello que se relacionen directamente con su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones y ejecutar toda clase de actos o contratos, bien sean industriales, comerciales o financieros siempre que sean necesarios y beneficios para el logro de los fines que desarrolla y que de una manera directa se relacionan con su objeto social, capacitación y certificación en manipulación de alimentos.

#### Nota 2. Resumen de Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros Intermedios se detallan a Continuación.

##### Bases de preparación

Los Estados Financieros de Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2023

La normatividad NIIF para Pymes aplicables en Colombia de acuerdo al decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 aplicable a **Atención Prehospitalaria y Seguridad Industrial Aprehsi Ltda.**, el cual incluye el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el 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.

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 para Pymes 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.

## 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, según corresponda.

## Estado de Flujos y Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta de obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

## Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. Comprenden edificios relacionados y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. 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.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios. Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal Anual	Vida Útil en Años
Construcciones y edificaciones	2,22%	45,05
Acueducto, plantas y redes	2,50%	40,00
vías de comunicación	2,50%	40,00
Flota y equipo aéreo	2,33%	42,92
Flota y equipo férreo	5,00%	20,00
Flota y equipo fluvial	6,67%	14,99
Armamento y equipo de vigilancia	10,00%	10,00
Equipo eléctrico	10,00%	10,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10,00
Maquinaria y equipo	10,00%	10,00
Muebles y enseres	10,00%	10,00
Equipo médico científico	12,50%	8,00
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5,00
Equipo de computación	20,00%	5,00
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5,00
Equipo de comunicación	20,00%	5,00

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.

#### Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Se contabilizan por el costo de adquisición y se amortizan linealmente a lo largo de su vida útil. Para cada intangible se analiza y determina si su vida útil económica es finita o indefinida. La consideración de vida útil indefinida es reevaluada anualmente. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

#### Contratos de Arrendamiento

Se reconocen los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activo. Se clasifican como arrendamientos financieros de acuerdo de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes).

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

#### Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor estimado recuperable estimado

es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menos valor del costo de ventas.

### Beneficios a los Empleados

Comprende los beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación que Aprehsi Ltda., proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de la prestación de sus servicios. Lo anterior conforme a lo indicado en la sección 28 y la sección 26 de las NIIF para las Pymes.

### Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Caja	9.921.283	16.473.092
Bancos y corporaciones	5.450.402.174	4.443.050.755
Fondos	0	1.193.079
	<b>5.460.323.457</b>	<b>4.460.716.926</b>

Está constituido por los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa. En esta partida se incluyen los valores consignados en las cuentas corrientes y de ahorro.

El valor razonable del efectivo y equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (entre uno y tres meses) y su alta liquidez.

### Nota 4. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Clientes nacionales	8.119.329.185	7.351.539.127
Anticipos	391.188.395	1.385.744.553
Depósitos	0	8.390.000
Promesas de compraventa	0	2.000.000
Deudores varios	1.701.217.198	1.276.830.095
	<b>10.211.734.777</b>	<b>10.024.503.775</b>

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

El movimiento de la provisión por deterioro de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar por deudas de difícil cobro es como se muestra a continuación:

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Saldo inicial	400.487.599	101.512.764
Adiciones (recuperaciones) de provisiones	0	0
Castigos de cartera y utilizaciones	(7.782.691)	298.974.835
Saldo final	<b>392.704.908</b>	<b>400.487.599</b>

Para la cartera que es considerada deteriorada, se realiza un análisis individual que permite analizar la situación de cada cliente y así definir las provisiones que haya a lugar. La Empresa lleva a cabo las acciones administrativas y legales necesarias para recuperar las cuentas por cobrar vencidas. Este cálculo se realiza al cierre del periodo sobre el que se informa, es decir, a 31 de diciembre.

### Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Retención en la fuente	0	2.636.157.625
Impuestos descontables	0	275.909.037
Impuesto de industria y comercio	0	473.386.898
Sobrante en liquidación privada de impuestos	1.602.463.415	686.954.000
Autorretención de industria y comercio	0	237.204.073
Otros	0	437.077.157
	<b>1.602.463.415</b>	<b>4.746.688.790</b>

Corresponde al saldo a favor del impuesto sobre la renta generado principalmente por el incremento en las tarifas de autorretención, las retenciones en la fuente practicadas por nuestros clientes, y los descuentos tributarios por el IVA pagado en la adquisición de activos fijos reales productivos, de conformidad a lo establecido en el artículo 258-1 del Estatuto Tributario.

El 28 de diciembre de 2023, mediante acto administrativo no. 202381130100231213, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – Dian, reconoce a Aprehsi Ltda., la devolución de la suma de \$623.058.000 como saldo a favor en el impuesto de renta y complementarios del AG2022.

### Nota 6. Otros Activos

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Derechos fiduciarios	141.915	123.302
CDT	3.000.000	3.000.000
Títulos	0	0
	<b>3.141.915</b>	<b>3.123.302</b>

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores y Derecho Fiduciarios, estos valores se contabilizan por su valor nominal, desglosándose en un Certificado de depósito a término por valor de \$3.000.000.

### Nota 7. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipo al corte del 31 de diciembre de 2023 con sus correspondientes depreciaciones, se presenta en la siguiente tabla:

[espacio intencionalmente en blanco – cálculo presentado en la siguiente página]

	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo médico	Equipo de transporte
<b>Costo</b>								
Saldo a 31 de diciembre de 2022	250.086.160	64.901.321	629.303.887	560.303.150	442.825.116	580.019.296	845.816.913	1.903.197.211
Adquisiciones/capitalizaciones	0	0	64.901.321	182.433.655	311.277.512	273.141.282	864.469.680	1.096.107.138
Bajas por retiro o venta	0	0	0	7.490.000	0	7.600	0	315.000.000
Traslados	0	64.901.321	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2023	250.086.160	0	694.205.208	735.246.805	754.102.628	853.152.978	1.710.286.593	2.684.304.349
<b>Depreciación acumulada</b>								
Saldo a 31 de diciembre de 2022	0	0	11.803.329	281.847.001	146.500.989	293.865.604	139.044.236	457.826.977
Depreciación del periodo	0	0	15.409.659	68.788.656	69.211.946	145.419.454	141.681.698	218.823.626
Bajas por retiro o venta	0	0	0	0	0	0	0	0
Traslados	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2023	0	0	27.212.988	350.635.657	215.712.935	439.285.058	280.725.934	676.650.603
Saldo a 31 de diciembre de 2022	250.086.160	64.901.321	617.500.558	278.456.149	296.324.127	286.153.692	706.772.678	1.445.370.234
Saldo a 31 de diciembre de 2023	250.086.160	0	666.992.220	384.611.148	538.389.693	413.867.920	1.429.560.660	2.007.653.746

## Nota 8. Intangibles

	Derecho de Uso	Licencias y Software	Total
<b>Costo</b>			
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	4.950.227.206	0	4.950.227.206
Adquisiciones/capitalizaciones (1)	2.149.668.242	0	2.149.668.242
Bajas por retiro o venta	0	0	0
Traslados	148.848.182	0	148.848.182
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>6.951.047.266</b>	<b>0</b>	<b>6.951.047.266</b>
<b>Amortización acumulada</b>			
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	599.933.188	0	599.933.188
Amortización del periodo	392.404.303	0	392.404.303
Bajas por retiro o venta	0	0	0
Traslados	0	0	0
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>992.337.491</b>	<b>0</b>	<b>992.337.491</b>
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	4.350.294.018	0	4.350.294.018
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>5.958.709.775</b>	<b>0</b>	<b>5.958.709.775</b>
	<b>&lt; 7 años</b>	<b>&lt; 1 año</b>	

(1) Corresponde a los productos financieros reconocidos como Leasing Financiero Inmobiliario Construcción, de Vehículos y Equipos Médicos y Científicos.

## Nota 9. Préstamos y Financiaciones

	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022
Créditos comerciales	5.095.677.861	5.611.860.004
	<b>5.095.677.861</b>	<b>5.611.860.004</b>
Corriente	917.222.015	954.016.201
No Corriente	4.178.455.846	4.657.843.803
	<b>5.095.677.861</b>	<b>5.611.860.004</b>

Incluye información de productos financieros bajo la modalidad de carteras ordinarias, leasing financiero de vehículos y equipos médicos, leasing financiero inmobiliario con Banco de Bogotá principalmente, Banco de Occidente, Bancoomeva y BBVA.

En 2023, continuamos con el fortalecimiento del parque automotor de vehículos de emergencia (ambulancias), para la prestación del servicio de transporte asistencial básico (TAB) y medicalizado (TAM). Así mismo, se adquirió bajo la figura de financiación, una unidad móvil de mamografía y un mamógrafo digital, para la prestación de este servicio bajo la modalidad extramural.



## Nota 10. Proveedores

	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022
Proveedor de equipos	25.008.153	297.595.803
Proveedor de insumos médicos	117.231.169	127.636.751
Proveedor de útiles y papelería	3.739.915	13.912.990
Proveedor de dotaciones	82.947.242	37.191.626
Proveedor de software	0	321.776
Otros proveedores	1.108.776	18.587.942
	<b>230.035.255</b>	<b>495.246.888</b>

El valor contable de las cuentas por pagar a proveedores nacionales se aproxima a su valor razonable.

## Nota 11. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Gastos financieros	0	172.569.247
Comisiones	0	0
Honorarios	862.899.601	119.507.139
Servicios temporales	17.487.092	23.116.293
servicios técnicos	1.548.450	114.230
Servicios de publicidad	0	14.786.970
servicios de parqueadero	914.352	0
Servicio de mantenimiento	16.004.633	28.704.860
Servicio de ambulancia	200.608.782	136.007.749
Arrendamientos	35.852.328	32.432.588
Transportes, fletes y acarreos	1.393.460	38.465.838
Servicios públicos	4.594.611	13.215.579
Conductores ambulancias	0	472.069
Servicios médicos	0	185.856.263
Servicios de aseo y vigilancia	5.509.192	10.026.347
Servicio de restaurante	0	341.500
Servicio de alojamiento	0	270.000
Servicios de mensajería	0	0
Otros servicios	121.024.182	212.534.282
	<b>1.267.836.683</b>	<b>988.420.954</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>		
Otros honorarios y cuentas por pagar	676.712.762	1.100.000.000
Dividendos y participaciones por pagar	63.860.822	279.094.884
	<b>740.573.584</b>	<b>1.379.094.884</b>

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es razonable debido a su naturaleza las condiciones acordadas con los acreedores. **Aprehsi Ltda.**, no posee cuentas comerciales por pagar, ni otras cuentas por pagar en moneda extranjera al corte de estos estados financieros a diciembre 31 de 2023.

## Nota 12. Pasivos por Impuestos Corrientes

	A 31 de diciembre 2023	A 31 de diciembre 2022
Retenciones en la fuente	420.811.000	386.994.171
Impuestos a las ventas retenido	0	0
Retenciones de industria y comercio	4.116.078	126.900.397
Impuesto al valor agregado	11.730.000	21.424.982
Impuesto de industria y comercio	302.464.659	507.361.167
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>739.121.737</b>	<b>1.042.680.717</b>
Impuesto a las ganancias (Provisión)	0	3.284.792.559
<b>Total pasivos por impuestos corrientes y no corrientes</b>	<b>739.121.737</b>	<b>4.327.473.276</b>

### Impuesto a las ganancias

Para el año 2023, la provisión del impuesto de renta y complementarios de Aprehsi Ltda., asciende a la suma de **\$3.498.459.000**. Este valor fue calculado sobre una base estimada de renta líquida y no sobre la utilidad antes de impuestos indicada en el estado de resultado integral comparativo, el cual hace parte integral de estos estados financieros de cierre de ejercicio.

De conformidad con la Ley 2277 de 2022, las disposiciones fiscales aplicables en Colombia para el año gravable 2022 y siguientes, son:

La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable para sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras será del 35% para el año gravable 2022.

Para los años 2019 y 2020, la tarifa aplicable para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva será del 1.5% y 0.5%, respectivamente, del patrimonio líquido del contribuyente del año inmediatamente anterior. A partir del año 2021 la tarifa aplicable será 0%.

Las pérdidas fiscales generadas a partir del 1 de enero de 2017 se podrán compensar con las rentas líquidas generadas en los siguientes doce (12) años gravables.

### Firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta

A partir de 2017, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias es de tres (3) años contados desde la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando estas hayan sido presentadas de forma extemporánea.

Respecto de aquellas declaraciones en las cuales se presenten saldos a favor, el término de firmeza es de tres (3) años, desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

Las declaraciones tributarias en las que se compensen pérdidas fiscales quedarán en firme a los seis (6) años contados a partir de la fecha de su presentación. Aquellas declaraciones en las que se liquiden pérdidas fiscales, el término de firmeza es de doce (12) años y si las pérdidas se compensan en los últimos dos (2) años,

de los doce (12) permitidos, su término de firmeza se extenderá hasta tres (3) años más, desde el año de su compensación.

Para las declaraciones de impuestos que presenten pérdidas fiscales pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los seis (6) años siguientes a la fecha de presentación y/o corrección.

### Nota 13. Provisiones por Beneficios a Empleados

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Aportes al sistema de seguridad social	278.053.502	211.550.761
Prestaciones sociales y salarios	3.228.737.832	1.407.910.884
Otros beneficios	320.138.800	13.654.543
	<b>3.826.930.134</b>	<b>1.633.116.188</b>

El valor de las provisiones por beneficios a empleados se aproxima a su valor razonable, salarios, vacaciones, cesantías e intereses, los cuales presentan un incremento debido al aumento significativo de la planta de personal en el periodo.

### Nota 14. Otros Pasivos

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Anticipos de clientes*	706.943.102	1.319.432.862
Consignaciones por identificar	171.495.331	206.398.649
Otros pasivos	0	260.000.000
	<b>878.438.433</b>	<b>1.785.831.511</b>

El valor de otros pasivos se aproxima a su valor razonable, Obedecen a anticipos recibidos por clientes que tienen una naturaleza especial y se proyectan de acuerdo a su naturaleza a largo plazo la amortización de los mismos. Por su parte, las consignaciones y/o transferencias sin identificar, son reconocidas contablemente bajo el rubro de "Consignaciones por identificar" mientras se realizan las gestiones administrativas necesarias para identificar a la persona o entidad que realiza la transacción.

### Nota 15. Patrimonio

#### Capital Emitido

El capital emitido al 31 de diciembre de 2023 es de \$350.000.000 con base en las normas internacionales de información financiera para pymes, sección 22.

## Reservas

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Reserva legal	440.010.312	440.010.312
	<b>440.010.312</b>	<b>440.010.312</b>

La reserva comprende los valores que por mandato expreso del máximo órgano social y para cumplir disposiciones legales y estatutarias, se apropia el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

## Resultado del Ejercicio y Utilidades Acumuladas

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Resultado del ejercicio	6.146.855.867	6.100.329.037
Utilidades acumuladas	8.819.350.114	4.019.021.078
	<b>14.966.205.981</b>	<b>10.119.350.115</b>

El resultado del ejercicio con corte al 31 de diciembre de 2023, se relaciona con el valor de los resultados positivos o negativos obtenidos por **Aprehsi Ltda.**, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el corte sobre el que se informa.

Los resultados de ejercicios anteriores corresponden a utilidades acumuladas a disposición del máximo órgano social y pérdidas acumuladas no enjugadas. Esta información es preparada con base en las normas de internacionales de información financiera para pymes, sección 22.

Mediante acta no. 2023-01 del 28 de marzo de 2023, la Asamblea General de Socios, aprobó el proyecto de distribución de utilidades por **\$1.300.000.000**, conforme a los porcentajes de participación de cada uno de los socios de **Aprehsi Ltda.**

## Nota 16. Ingresos de Actividades Ordinarias

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
<b>Ventas Nacionales</b>		
Comercio al por mayor y al por menor	122.788.000	0
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	3.359.498	3.605.640
Servicios sociales y de salud	91.099.105.419	56.072.805.940
(-) Devoluciones en ventas	(2.420.295.300)	(1.735.613.057)
	<b>88.804.957.617</b>	<b>54.340.798.523</b>

## Concentración de Clientes

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, los servicios de medicina general, medicina especialista, apoyo terapéutico, enfermería, pediatría y cirugía pediátrica, entre otros, representan los mayores ingresos de **Aprehsi Ltda.**, seguido por los servicios de transporte asistencial básico y medicalizado, y los servicios de medicina laboral.

La empresa se ha consolidado como prestador recurrente en servicios para la salud humana, y en la fecha de emisión de esta información financiera, no hay incidencias de pérdida del cliente.

### Nota 17. Costo de Ventas

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Nómina directa profesionales de la salud	35.968.718.859	25.548.879.734
Honorarios de profesionales de la salud y otros	23.608.902.122	9.171.657.806
Transporte asistencial (1)	3.058.688.510	1.231.145.980
Insumos para la prestación del servicio (2)	1.556.547.765	717.295.894
	<b>(64.192.857.255)</b>	<b>(36.668.979.414)</b>

(1) Hace referencia a los costos relacionados con la red nacional de prestadores de servicios de transporte asistencial básico y medicalizado, en vehículos de emergencia.

(2) Los insumos para la prestación del servicio, o insumos médicos, corresponde a las sustancias, objetos, materiales y recursos desechables que, empleados solos o en combinación, ayudan en el diagnóstico, tratamiento, rehabilitación y prevención de enfermedades en las personas.

### Nota 18. Gastos de Administración

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Gastos de personal	2.416.878.307	1.210.330.323
Honorarios	236.297.416	205.458.290
Impuestos	1.334.441.319	411.876.120
Arrendamientos	0	1.200.000
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Seguros	26.923.881	49.228.204
Servicios	9.765.260	25.236.972
Gastos legales	19.969.674	10.247.038
Gastos de mantenimientos	1.725.200	5.857.699
Adecuaciones e instalaciones	30.715.643	36.491.333
Gastos de viajes	592.000	1.039.168
Depreciación	659.335.039	211.925.454
Amortizaciones	393.368.673	287.544.908
Otros gastos	92.724.961	189.054.991
Provisiones	177.717.906	352.988.568
	<b>5.400.455.279</b>	<b>2.998.479.068</b>

## Nota 19. Gastos de Operación y Proyectos

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
Impuestos	87.593.480	9.620.600
Arrendamientos	1.740.715.661	993.887.739
Contribuciones y afiliaciones	6.625.648	80.000
Seguros	642.344.611	339.030.446
Servicios	1.322.507.201	1.036.062.260
Gastos legales	64.807.577	4.569.707
Gastos de mantenimientos	557.303.558	415.452.111
Adecuaciones e instalaciones	583.164.012	73.517.534
Gastos de viajes	1.248.590.296	260.856.490
Otros gastos	2.135.739.277	793.449.481
	<b><u>(8.389.391.321)</u></b>	<b><u>(3.926.526.368)</u></b>

## Nota 20. Otros Ingresos y Gastos no Operacionales

A continuación, se presentan los ingresos por otros conceptos y que no se derivan del ciclo ordinario del negocio, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
<b>Otros ingresos no operacionales</b>		
Recuperaciones	4.947.874	7.910.238
Reintegros de costos y gastos	12.899.436	60.545.194
Otros ingresos diversos	422.839	185.493.234
<b>Total otros ingresos no operacionales</b>	<b><u>18.270.149</u></b>	<b><u>253.948.666</u></b>
<b>Ingresos financieros</b>		
Rendimientos financieros	145.051.526	2.311.208
<b>Total ingresos financieros</b>	<b><u>145.051.526</u></b>	<b><u>2.311.208</u></b>

Por su parte, los gastos no operaciones y gastos financieros para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, son los que se presentan a continuación:

	<b>A 31 de diciembre 2023</b>	<b>A 31 de diciembre 2022</b>
<b>Otros gastos no operacionales</b>		
Gastos extraordinarios	32.446.424	450.273.570
Otros gastos diversos	92.138.954	9.583.853
<b>Total otros gastos no operacionales</b>	<b>(124.585.378)</b>	<b>(459.857.423)</b>
<b>Financieros</b>		
Comisiones	197.960.447	237.793.796
Intereses corrientes de financiación	928.035.649	704.400.365
Intereses moratorios	88.458.886	150.073.709
Descuentos comerciales condicionados	376.447	4.152.677
Otros gastos financieros	835.121	61.673.981
<b>Total Financieros</b>	<b>(1.215.666.551)</b>	<b>(1.158.094.528)</b>

  
**Stefany Cera Coley**  
 Representante Legal

  
**Christian Abel Fernández Cuta**  
 Contador Público  
 T.P. 178970-T

  
**Odalis Janey Calvo Armenta**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 27881-T  
 (Ver opinión adjunta)