MEDICARP IPS S.A.S.

NIT 901.408.039-8 · Tunja, Boyacá

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2024, comparativos con 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultados integral
3. Notas y revelaciones a los estados financieros
4. Certificación de los estados financieros (Art. 37, Ley 222 de 1995)

Representante Legal: María Amparo David Manco

Contador Público: Johan Alexander Bareño Cancelado – T.P. 279920-T

MEDICARP IPS S.A.S. – NIT 901.408.039-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2024 comparativo con 2023 – Expresado en pesos colombianos

Concepto	Nota	2024	2023
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	10.141.646	12.552.169
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2	94.264.540	6.085.999
Activos por impuestos corrientes	2	35.690.207	15.244.674
Total activos corrientes		**140.096.393**	**33.882.842**
Propiedad, planta y equipo	3	32.047.224	32.047.224
Total activos no corrientes		**32.047.224**	**32.047.224**
TOTAL ACTIVO		**172.143.617**	**65.930.066**
PASIVO			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	7.793.200	473.898
Pasivos por impuestos corrientes	4	2.512.000	-
Beneficios a empleados	4	1.881.102	8.939.064
Total pasivos corrientes		**12.186.302**	**9.412.962**
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	66.796.229	68.370.148
Total pasivos no corrientes		**66.796.229**	**68.370.148**
TOTAL PASIVO		**78.982.531**	**77.783.110**
PATRIMONIO			
Capital emitido	6	72.000.000	2.000.000
Ganancias (pérdidas) acumuladas	6	(13.853.044)	(7.615.565)
Resultado del ejercicio	6	35.014.130	(6.237.479)
TOTAL PATRIMONIO		**93.161.086**	**(11.853.044)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**172.143.617**	**65.930.066**

María Amparo David Manco
Representante Legal
C.C. 21.759.147

Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador Público
T.P. 279920-T

321 3751920

direccion.medica@medicarp.co

CRA 1F 39 76 Edificio Da Vinci
Consultorios 410 y 512, Tunja - Boyacá

MEDICARP IPS S.A.S. – NIT 901.408.039-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 comparativo con 2023 – Expresado en pesos colombianos

Concepto	Nota	2024	2023
Ingresos por prestación de servicios	7	395.740.772	202.651.680
Devoluciones en ventas	7	(1.901.718)	-
Ingresos netos		**393.839.054**	**202.651.680**
Costos de operación directos e indirectos	8	(146.780.381)	(120.744.667)
Excedente bruto		**247.058.673**	**81.907.013**
Gastos de administración	9	(191.709.091)	(64.274.771)
Gastos de ventas		-	-
Resultado operacional		**55.349.582**	**17.632.242**
Costos y gastos financieros y otros	10	(977.298)	(25.348.618)
Otros ingresos	11	22.846	1.478.897
Resultado antes de impuestos		**54.395.130**	**(6.237.479)**
Impuesto sobre la renta	12	(19.381.000)	-
RESULTADO NETO DEL PERIODO		**35.014.130**	**(6.237.479)**
Otro resultado integral		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**35.014.130**	**(6.237.479)**

María Amparo David Manco
Representante Legal
C.C. 21.759.147

Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador Público
T.P. 279920-T

MEDICARP IPS

MEDICARP IPS S.A.S.

NIT 901.408.039-8

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

321 3751920

direccion.medica@medicarp.co

CRA 1F 39 76 Edificio Da Vinci
Consultorios 410 y 512, Tunja - Boyacá

ENTE ECONÓMICO

Naturaleza de las actividades

MEDICARP IPS S.A.S., en adelante MEDICARP, fue constituida por documento privado del 1 de septiembre de 2020 e inscrita el 3 de septiembre de 2020 bajo el No. 34438 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Tunja. Su duración es indefinida y su domicilio principal es la ciudad de Tunja (Boyacá), Carrera 1F No. 39-76, Edificio Da Vinci.

Su objeto principal es la prestación de servicios ambulatorios de salud de baja y mediana complejidad, los servicios de centro de reconocimiento de conductores, la expedición de certificados de aptitud física, mental y de coordinación motriz para conductores, y la asesoría en salud ocupacional, medicina laboral y seguridad social. Como Institución Prestadora de Servicios de Salud es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

La representación legal está a cargo de María Amparo David Manco, identificada con cédula de ciudadanía No. 21.759.147, quien es la única accionista de la sociedad.

BASES DE PREPARACIÓN

Marco técnico normativo: MEDICARP pertenece al Grupo 3 de preparadores de información financiera (microempresas) y prepara sus estados financieros conforme a la Norma de Información Financiera para Microempresas contenida en el Anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Moneda funcional y de presentación: el peso colombiano. Las cifras se presentan en pesos colombianos.

Uso de juicios y estimaciones: la preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones se revisan regularmente y sus cambios se reconocen de forma prospectiva.

Negocio en marcha: al 31 de diciembre de 2023 la compañía presentaba patrimonio negativo. Durante 2024 la accionista capitalizó la sociedad por $70.000.000 y el ejercicio arrojó una utilidad de $35.014.130, con lo cual el patrimonio al 31 de diciembre de 2024 es positivo ($93.161.086). No existen indicios que afecten la continuidad de la compañía.

Presentación de cifras comparativas: para facilitar la comparación, los otros ingresos de 2023 ($1.478.897) se presentan por separado de los ingresos por prestación de servicios. Esta presentación no modifica el resultado ni el patrimonio de 2023.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes: comprende la caja y los depósitos a la vista en entidades financieras, de disponibilidad inmediata.

Cuentas por cobrar: se reconocen al valor de la factura o compromiso y se miden al costo. Al cierre de cada periodo se evalúa su recuperabilidad y se reconoce deterioro cuando existe evidencia objetiva de no recuperación, en particular para saldos con antigüedad superior a 360

días.

Propiedad, planta y equipo: se mide al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula por el método de línea recta sin valor residual, con vidas útiles de 8 años para equipo médico científico, 10 años para muebles y enseres y 5 años para equipo de cómputo y comunicación.

Pasivos: se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente surgida de hechos pasados, cuyo pago es probable y su valor puede medirse con fiabilidad. Las cuentas por pagar se miden al valor de la transacción.

Beneficios a empleados: corresponden a beneficios de corto plazo, reconocidos conforme al Código Sustantivo del Trabajo. No existen beneficios de largo plazo ni planes de beneficios definidos.

Ingresos: se reconocen cuando se presta el servicio, por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, neto de devoluciones y descuentos.

Costos y gastos: se reconocen por el sistema de causación cuando surge un decremento en los beneficios económicos que puede medirse con fiabilidad.

Impuesto sobre la renta: el gasto corresponde al impuesto corriente determinado según la normatividad tributaria vigente, a la tarifa general del 35%.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1 – Efectivo y equivalentes al efectivo

Concepto	2024	2023
Caja general	-	11.668.726
Bancos	10.141.646	883.443
Total	**10.141.646**	**12.552.169**

Los recursos en bancos se encuentran en cuenta de ahorros de Bancolombia, sin restricciones, embargos ni destinación específica.

Nota 2 – Cuentas por cobrar y activos por impuestos corrientes

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	2024	2023
Clientes	92.244.190	1.946.753
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	382.000
Anticipos y avances	2.020.350	600.000
Deudores varios	-	3.157.246
Total	**94.264.540**	**6.085.999**

El aumento de la cartera de clientes corresponde al crecimiento de los servicios facturados en 2024. Al cierre no existen saldos con antigüedad superior a 360 días que requieran deterioro.

Activos por impuestos corrientes	2024	2023

Retención en la fuente	-	15.242.368
Impuesto de industria y comercio retenido	-	2.306
Saldos a favor en liquidaciones privadas	35.690.207	-
Total	**35.690.207**	**15.244.674**

Nota 3 – Propiedad, planta y equipo

Concepto	2024	2023
Propiedad, planta y equipo, neto	**32.047.224**	**32.047.224**

Al 31 de diciembre de 2024 corresponde a equipo médico científico con un costo de $53.583.210 y una depreciación acumulada de $21.535.986. No existen restricciones ni garantías sobre estos activos.

Nota 4 – Pasivos corrientes

Cuentas por pagar comerciales	2024	2023
Proveedores	7.793.200	-
Costos y gastos por pagar	-	473.898
Total	**7.793.200**	**473.898**

Pasivos por impuestos corrientes	2024	2023
Retención en la fuente	2.512.000	-
Total	**2.512.000**	**-**

Beneficios a empleados	2024	2023
Salarios por pagar	-	1.527.919
Cesantías	1.749.972	4.762.920
Intereses sobre cesantías	131.130	-
Retenciones y aportes de nómina	-	2.648.225
Total	**1.881.102**	**8.939.064**

Las obligaciones tributarias y laborales serán canceladas dentro de los plazos legales del año 2025.

Nota 5 – Cuentas por pagar no corrientes

Concepto	2024	2023
Acreedores varios	66.796.229	68.370.148
Total	**66.796.229**	**68.370.148**

Corresponden a obligaciones con prestadores de servicios surgidas del giro ordinario del negocio.

Nota 6 – Patrimonio

Concepto	2024	2023
Capital social	72.000.000	2.000.000
Reserva legal	-	-
Ganancias (pérdidas) acumuladas	(13.853.044)	(7.615.565)
Resultado del ejercicio	35.014.130	(6.237.479)
Total	**93.161.086**	**(11.853.044)**

Durante 2024 el capital suscrito y pagado aumentó de $2.000.000 a $72.000.000 por aportes de la única accionista, María Amparo David Manco. Las pérdidas acumuladas corresponden a los ejercicios 2022 y anteriores ($7.615.565) y 2023 ($6.237.479).

Nota 7 – Ingresos

Concepto	2024	2023
Prestación de servicios de salud	395.740.772	202.651.680
Devoluciones en ventas	(1.901.718)	-
Ingresos netos	**393.839.054**	**202.651.680**

Las devoluciones corresponden a facturas no aceptadas por los clientes y servicios no ejecutados.

Nota 8 – Costos de operación

Concepto	2024	2023
Gastos de personal	54.299.260	627.200
Servicios	92.337.021	120.117.467
Diversos	144.100	-
Total	**146.780.381**	**120.744.667**

Nota 9 – Gastos de administración

Concepto	2024	2023
Gastos de personal	1.899.533	31.297.386
Honorarios	70.226.400	17.533.000
Impuestos	513.705	2.004.481
Arrendamientos	1.606.300	3.144.644
Seguros	4.531.856	-
Servicios	86.654.677	8.966.200
Gastos legales	715.900	1.041.700
Mantenimiento y reparaciones	19.030.000	234.900
Adecuaciones	80.000	-
Gastos de viaje	134.930	52.460
Diversos	6.315.790	-

Total	**191.709.091**	**64.274.771**

Nota 10 – Costos y gastos financieros y otros

Concepto	2024	2023
Gastos financieros y bancarios	648.454	2.066.689
Gastos extraordinarios	115.760	64.348
Gastos diversos	213.084	23.217.581
Total	**977.298**	**25.348.618**

Nota 11 – Otros ingresos

Concepto	2024	2023
Financieros	-	4.888
Recuperaciones	1.946	309
Diversos	20.900	1.473.700
Total	**22.846**	**1.478.897**

Nota 12 – Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta del año 2024 asciende a $19.381.000. En 2023 no se registró gasto por este concepto por haberse presentado pérdida.

Nota 13 – Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se han presentado hechos que requieran ajuste o revelación.

Dado en Tunja, a los 30 de octubre de 2026.

María Amparo David Manco
Representante Legal
C.C. 21.759.147

Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador Público
T.P. 279920-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Artículo 37 de la Ley 222 de 1995

Los suscritos, **María Amparo David Manco**, identificada con cédula de ciudadanía No. 21.759.147 expedida en Giraldo (Antioquia), en calidad de Representante Legal, y **Johan Alexander Bareño Cancelado**, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.063.179 de Bogotá, Contador Público con Tarjeta Profesional No. 279920-T, de **MEDICARP IPS S.A.S.**, NIT 901.408.039-8, inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja,

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2024, comparativos con 2023, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral y sus notas, de conformidad con la Norma de Información Financiera para Microempresas (Grupo 3) contenida en el Anexo 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Que antes de ser puestos a disposición de los accionistas y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

• **Existencia:** los activos y pasivos existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se realizaron durante el periodo.

• **Integridad:** todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

• **Derechos y obligaciones:** los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la sociedad en la fecha de corte.

• **Valuación:** todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

• **Presentación y revelación:** los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de la sociedad.

Se expide en Tunja, a los 30 de octubre de 2026.

María Amparo David Manco
Representante Legal
C.C. 21.759.147

Johan Alexander Bareño Cancelado
Contador Público
T.P. 279920-T

321 3751920

direccion.medica@medicarp.co

CRA 1F 39 76 Edificio Da Vinci
Consultorios 410 y 512, Tunja - Boyacá