

2024



Profesionales en Salud Mental

INFORME DE GESTIÓN 2024

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.AS.

Medellín, 25 de febrero de 2025

Señores:

Asamblea General de Accionistas
Ciudad

A. INTRODUCCION

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000), presento a la **Asamblea General de Accionistas** el Informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2022.

B. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Al ofrecer nuestro servicio a la sociedad, se evidencia que cada vez son más las personas que toman consciencia de lo que significa tener Salud Mental y la búsqueda de un apoyo profesional para resolver los temas de mente humana. Esto se puede observar cuando, al preguntar por nuestros servicios, las personas responden que es la primera vez que van al psicólogo.

En esta medida, poco a poco, se desmitifica el hecho de ir al psicólogo, y ya no es considerado par personas “locas”. Sino que es realmente un tema de bienestar y calidad de vida para las personas.

C. SITUACION JURIDICA

La administración informa a sus accionistas que la sociedad se encuentra vigente de conformidad con las normas legales y estatutarias, cumple sus obligaciones fiscales, laborales, ambientales y contractuales, y en general la legislación colombiana aplicable a su actividad.

D. SITUACIÓN ADMINISTRATIVA

Enunciamos algunos aspectos importantes ocurridos en el año 2024.

1. Sagrilaft:

De acuerdo con la superintendencia de sociedades de Colombia, Inself no se encuentra obligado a implementar un sistema de autocontrol, prevención y gestión de riesgos contra el lavado de activos. Sin embargo, existe un procedimiento comercial que perfila cada cliente.

2. Gobierno corporativo:

Dentro de los puntos a desarrollar en el corto plazo está la consolidación de políticas y órganos administrativos que trabajen en pro del desarrollo de la empresa, además de estandarizar procesos y desarrollar una

estabilidad corporativa. Para lograr lo anterior hay un equipo de trabajo definido el cual se expone en el siguiente organigrama. En resumen, la IPS se encuentra dirigida por un Gerente general. apoyado las áreas de Habilidadación, Salud Ocupacional, Marketing y publicidad y Contabilidad. Y

con una asistencia para el funcionamiento de los psicólogos. y la Secretaria que es el centro de toda la operación.



3. Área Asistencial:

Durante el 2024 estuvieron en el equipo de trabajo 5 psicólogos: En total se tuvieron 2489 atenciones. Esto indica el gran número de citas que fueron efectivas, y que se logró gracias al profesionalismo y calidad de cada uno de ellos.

4. Área Relacionamiento:

Durante el 2024 se hizo un cambio en el Área Comercial para llamarse Área de Relacionamiento, ya que este estaba enmarcado más en una filosofía de relaciones públicas, poniendo como primera instancia a las personas, y no el área comercial que tenía como meta más el factor económico.

A la fecha estos son las alianzas con las que contamos. IEB, Cámara de Comercio de Cartagena, Pintuley, Mattelsa, Nuva, Quipux, Prosur, Mona, Escuela de Ingenieros, Colegiatura Colombiana, Admin OPS, Gulupa, Lehman Pipe, Unicentro, Alberto Cadavid, Centro Comercial Sandiego, EMI, autopartes, HMV. Así como también con especialistas como los psiquiatras el Dr. Felipe Marino Mondragón y Dr. Mario Alejandro Mejía Mejía; la Ginecoobstetra Dra. Salomé Martínez, los Deportólogos Dr. Iván Montoya y Dr. David Betancur; la Pediatra Dra. Sara Rojas y Dr. Juan Ricardo Giraldo; y la Nutricionista Dra. Isabel Gutiérrez

Un logro muy importante fue el convenio con Suramericana de Seguros, el cual no solo ayudará a cumplimiento de las metas en las agendas, sino que genera un buen posicionamiento y reputación entre los pacientes y público objetivo.

5. Área de Comunicaciones.

En área de comunicaciones tuvo una reducción en su personal y se decidió centrar los esfuerzos en la agencia de publicidad Gulupa con la estrategia de Google Ads

En el segundo semestre llegaron por la campaña 524 leads, de los cuales 139 fueron citas efectivas. Dando así un total del 21% de efectividad. Y Aunque no es un porcentaje muy alto, sí logra cubrir con la inversión y además tener ganancias.



E. SITUACION FINANCIERA

A continuación, presentamos algunas cifras representativas de los estados financieros del año 2024.

Ingresos ordinarios:

| | Diciembre 2024 | Diciembre 2023 | Variación | % |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | | |
| Venta de servicios | 263.112.710 | 98.758.543 | 164.354.167 | |
| Descuentos | - | - | - | |
| Devoluciones en ventas | - 320.000 | - 740.110 | 420.110 | |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | 262.792.710 | 98.018.433 | 164.774.277 | 168% |

El ingreso ordinario en el 2024 creció un **168%** con respecto al 2023.

Utilidad operacional:

| |
|--|
| INSELF SAS NIT: 901.589.670 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Expresado en pesos colombianos |
|--|

| | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | |
|---|----------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| | | | PESOS | % |
| Ingresos | | | | |
| Ventas | 263.112.710 | 98.018.433 | 165.094.277 | |
| Devoluciones | (320.000) | (740.110) | 420.110 | |
| Ingresos netos | 262.792.710 | 97.278.323 | 165.514.387 | 170,15% |
| Costos de Produccion | | | | |
| Costo de produccion | 0 | 53.883.625 | -53.883.625 | |
| Total Costos | 0 0,00% | 53.883.625 55,39% | -53.883.625 | -100,00% |
| Utilidad bruta | 262.792.710 100,00% | 43.394.698 44,61% | 219.398.012 | 505,59% |
| Gastos de administración | 230.564.124 | 10.897.863 | 219.666.261 | 2015,68% |
| Gastos generales | 230.564.124 | 10.897.863 | 219.666.261 | |
| Gastos de venta | 184.000 | 9.930.400 | -9.746.400 | -98,15% |
| Gastos generales | 184.000 | 9.930.400 | (9.746.400) | |
| Total gastos de administración y ventas | 230.748.124 87,81% | 20.828.263 21,41% | 209.919.861 | 1007,86% |
| Utilidad Operacional | 32.044.586 12,19% | 22.566.435 23,20% | 9.478.151 | 42,00% |
| Otros ingresos y otros egresos | | | | |
| Ingresos financieros | 2.987 | 14.538 | | |
| Gastos Financieros | 1.012.598 | 670.471 | | |
| Resultado del Periodo Antes de Impuestos | 31.034.975 11,81% | 21.910.502 22,52% | 9.124.473 | 41,64% |
| Gasto por impuesto simple | 4.828.125 | 3.517.000 | 1.311.125 | |
| Resultado Integral del periodo | 26.206.850 9,97% | 18.393.502 18,91% | 7.813.348 | 42,48% |

Patrimonio:

PATRIMONIO

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Capital Suscrito Por Cobrar | 10.000.000 |
| Prima En Colocación | |
| Reservas Obligatorias | |
| Reservas Estatutarias | |
| Revalorización Patrimonio | |
| Resultado Del Presente Ejercicio | 20.339.450 |
| Ganancias Acumuladas | 19.285.627 |
| Efectos Por Convergencia A NIFF | |
| TOTAL PATRIMONIO | 49.625.077 |

Partiendo de un capital suscrito por cobrar de \$10.000.000 COP y teniendo en cuenta los resultados de los ejercicios acumulados al 2024 por \$19.285.627, y el resultado del periodo 2024, el patrimonio con corte al 31 de diciembre del 2024 es de \$49.625.077 COP.

F. NORMAS SOBRE LA PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Se empezó el estudio de marca y se contó con el apoyo de la Cámara de comercio de Medellín.

G. APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

Durante el año 2024 la compañía liquidó y pagó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social y parafiscal. A diciembre 31 se encontraba a paz y salvo por todo concepto.

H. ENAJENACIÓN GLOBAL DE ACTIVOS

En el año 2024 no hubo enajenación global de activos.

I. SOFTWARE Y FACTURACIÓN

En octubre de 2024 se hizo un cambio al software de Sunube, el cuál lo exigía Sura, ya que contaba con características específicas para el convenio, entre ellas, la interoperabilidad con ellos, pruebas antihacking.

J. INFORMACIÓN ADICIONAL

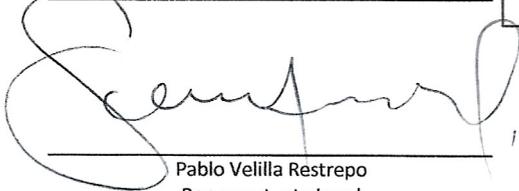
De esta manera, dejo a su consideración el presente informe como una muestra de la labor realizada desde la gerencia con el apoyo y compromiso del equipo de trabajo operativo, administrativo y comercial de IPS INSELF S.AS.



PABLO VELILLA RESTREPO
Gerente General
Cédula 1'128.273.769

INSELF SAS
NIT: 901.589.670
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO COMPARATIVO
Expresado en pesos colombianos

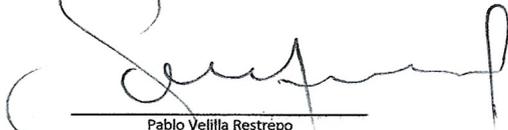
| | 2024 | 2023 | VARIACIONES | % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| ACTIVO | | | | |
| Activo corriente | | | | |
| Efectivo y equivalentes | 40.658.433 | 6.885.210 | 33.773.223 | |
| Deudores clientes | 0 | 160.000 | (160.000) | |
| Anticipo impuestos | 4.017.000 | 4.017.000 | - | |
| Otros deudores | 4.701.442 | 0 | 4.701.442 | |
| Total activo corriente | 49.376.875 | 11.062.210 | 38.314.665 | 346,36% |
| Activo no corriente | | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 23.457.000 | 23.457.000 | 0 | |
| Total activo no corriente | 23.457.000 | 23.457.000 | 0 | 0,00% |
| Total activo | 72.833.875 | 34.519.210 | 38.314.665 | |
| PASIVO | | | | |
| Pasivo corriente | | | | |
| Acreedores proveedores | 1.157.000 | 0 | 1.157.000 | |
| Obligaciones por beneficios a empleados | 1.752.525 | 1.368.630 | 383.895 | |
| Tasas, impuestos y contribuciones | 7.358.637 | 4.016.563 | 3.342.074 | |
| Pasivos laborales | 17.734.851 | 0 | 17.734.851 | |
| Total pasivo corriente | 28.003.013 | 5.385.193 | 22.617.820 | 420,00% |
| Total pasivo | 28.003.013 | 5.385.193 | 22.617.820 | |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital social | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | |
| Utilidad / perdida acumulada | 19.134.017 | 405 | 19.133.612 | |
| Resultados del ejercicio | 15.696.845 | 19.133.612 | (3.436.767) | |
| Total patrimonio | 44.830.862 | 29.134.017 | 15.696.845 | |
| Total pasivo más patrimonio | 72.833.875 | 34.519.210 | 38.314.665 | |


Pablo Velilla Restrepo
Representante Legal


Stiven Murillo Giraldo
Contador Publico
TP:216.134-T

INSELF SAS
 NIT: 901.589.670
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Expresado en pesos colombianos

| | 2024 | | 2023 | | VARIACIÓN | |
|---|--------------------|----------------|-------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | PESOS | % | PESOS | % | PESOS | % |
| Ingresos | | | | | | |
| Ventas | 263.112.710 | | 98.018.433 | | 165.094.277 | |
| Devoluciones | (320.000) | | (740.110) | | 420.110 | |
| Ingresos netos | 262.792.710 | | 97.278.323 | | 165.514.387 | 170,15% |
| Costos | | | | | | |
| Costo | 0 | | 53.883.625 | | -53.883.625 | |
| Total Costos | 0 | 0,00% | 53.883.625 | 55,39% | -53.883.625 | -100,00% |
| Utilidad bruta | 262.792.710 | 100,00% | 43.394.698 | 44,61% | 219.398.012 | 505,59% |
| Gastos de administración | 230.397.308 | | 10.897.863 | | 219.499.445 | 2014,15% |
| Gastos generales | 230.397.308 | | 10.897.863 | | 219.499.445 | |
| Gastos de venta | 184.000 | | 9.930.400 | | -9.746.400 | -98,15% |
| Gastos generales | 184.000 | | 9.930.400 | | (9.746.400) | |
| Total gastos de administración y ventas | 230.581.308 | 87,74% | 20.828.263 | 21,41% | 209.753.045 | 1007,06% |
| Utilidad Operacional | 32.211.402 | 12,26% | 22.566.435 | 23,20% | 9.644.967 | 42,74% |
| Otros ingresos y otros egresos | | | | | | |
| Ingresos financieros | 2.987 | | 14.538 | | | |
| Gastos Financieros | 1.012.598 | | 670.471 | | | |
| Resultado del Periodo Antes de impuestos | 31.201.791 | 11,87% | 21.910.502 | 22,52% | 9.291.289 | 42,41% |
| Gasto por impuesto simple | 15.504.946 | | 3.517.000 | | 11.987.946 | |
| Resultado Integral del periodo | 15.696.845 | 5,97% | 18.393.502 | 18,91% | (2.696.657) | -14,66% |


 Pablo Velilla Restrepo
 Representante Legal


 Stiven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216.134-T

INSELF SAS
 NIT: 901.589.670
 FLUJO DE EFECTIVO
 METODO INDIRECTO
 Expresado en pesos colombianos

| DESCRIPCIÓN | DICIEMBRE 2024 |
|--|-------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 15.696.845 |
| Efectivo Generado en Operación | 15.696.845 |
| Cambios en Partidas Operacionales | |
| Mas: Aumentos en Pasivos y Disminuciones en Activos Operacionales | 19.435.746 |
| Aumentos Cuentas por Pagar comerciales | 1.157.000 |
| Aumento Otros Pasivos Obligaciones Laborales | 18.118.746 |
| Disminución Cuentas Pago por Cuenta de Clientes | 160.000 |
| Menos: Aumentos en Activos y Disminuciones en Pasivos Operacionales | 1.359.368 |
| Aumento Otros Deudores | 4.701.442 |
| Disminución Cuenta por Pagar Impuestos | -3.342.074 |
| Menos: Erogaciones por Cargos Diferidos y Gastos Pagados Por Anticipado | - |
| Gastos Pagados Por Anticipado (Nota 8) | - |
| Cargos Diferidos (Nota 8) | - |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 33.773.223 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | - |
| AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO | 33.773.223 |
| EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO | 6.885.210 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO | 40.658.433 |



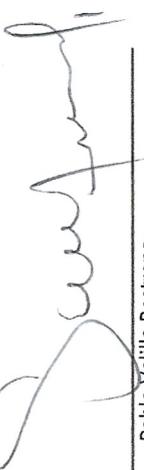
Pablo Velilla Restrepo
 Representante Legal



Stiven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216.134-T

INSELF SAS
 NIT: 901.589.670
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Expresado en pesos colombianos

| | Capital social | Prima colocación acciones | Resultados del ejercicio | Resultados de ejercicios anteriores | Total Patrimonio |
|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 10.000.000 | - | 405 | 19.133.612 | 29.134.017 |
| Suscripción de acciones | - | - | - | - | - |
| Resultados del periodo | - | - | 15.696.845 | - | 15.696.845 |
| Reclasificación utilidad del ejercicio a resultados acumulados | - | - | (405) | 405 | - |
| PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 10.000.000 | - | 15.696.845 | 19.134.017 | 44.830.862 |



Pablo Veilla Restrepo
 Representante Legal



Stiven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216.134-T

**INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.AS. NIT:
901589670 - 1**

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Periodos entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2024.

REVELACION 1.

INFORMACION GENERAL

La empresa INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.AS., es una sociedad de naturaleza privada constituida de acuerdo con las leyes colombianas el día 4 de abril del año 2022, hasta la fecha la sociedad no se halla disuelta y su duración es a término indefinido; con domicilio principal en la MEDELLIN – ANTIOQUIA.

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios psicológicos y La compañía podrá realizar cualquier actividad comercial lícita, así como la importación y exportación de bienes y servicios.

REVELACION 2.

BASES DE PREPARACION Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia, las cuales son expedidas por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, y se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados financieros individuales son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

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. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente. La Empresa utiliza como base contable el devengo.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.A.S., aplica las políticas y procedimientos Contables según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, los cuales le sirven en la preparación de sus estados financieros con corte a diciembre 31 de 2024, a continuación, se detallan las principales políticas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de la situación financiera y flujo de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo y Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición o fabricación, o el valor neto realizable. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El valor neto realizable es el precio estimado de venta del inventario dentro del curso normal de operaciones, disminuyendo los gastos variables de venta aplicables.

Los inventarios se valoran utilizando el sistema de inventario permanente y su costo incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual. El costo de los productos terminados y de productos en proceso comprende materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del inventario, el costo del inventario incluye cualquier ganancia o pérdida por las operaciones de cobertura de adquisiciones de la materia prima.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de la compañía, y que son utilizados en la operación de la compañía. Los activos fijos se miden al costo neto, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la compañía.

Para los componentes significativos de propiedades, planta y equipo que deben ser reemplazados periódicamente, la compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo como un activo con su correspondiente vida útil específica, y lo deprecia según corresponda. Del mismo modo, cuando se efectúa un mantenimiento de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo del importe en libros del activo en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Todos los demás gastos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados a medida que se incurren.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso. Los terrenos no se deprecian, la depreciación se calcula por el método de línea recta. La vida útil estimada del activo es la siguiente:

| CLASE DE ACTIVO | VIDA UTIL EN AÑOS |
|---------------------------------------|-------------------|
| Edificios | 45 |
| Maquinaria | 10 |
| Equipo de transporte | 10 |
| Equipos de computación y comunicación | 5 |
| Muebles, Enseres y Equipos de oficina | 5 |
| | |

IMPUESTOS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en el país.

a) Impuesto sobre la renta

i. corriente: Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, en el país donde opera la compañía y genera utilidades imponibles.

ii. **Diferido:** El impuesto sobre la renta diferida se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) Beneficios de corto plazo:

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios pos-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios, tales como prima de antigüedad, sistema de compensación variable e intereses a las cesantías retroactivas. El costo de los beneficios a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso del empleado y la fecha esperada de la obtención del beneficio. Estos beneficios se proyectan hasta la fecha de pago y se descuentan a través del método de unidad de crédito proyectada.

PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

a) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia serán confirmadas solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes

Son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es

probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

a) Venta de bienes

Son ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.

b) Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos son prestados o en función al grado de terminación (o grado de avance) de los contratos.

c) Ingresos por dividendos

Estos ingresos se reconocen cuando se establece el derecho de la compañía a recibir el pago, que es generalmente cuando los accionistas decretan el dividendo, excepto cuando el dividendo represente una recuperación del costo de la inversión. Tampoco se reconoce ingreso por dividendos cuando el pago se realiza a todos los accionistas en la misma proporción en acciones del emisor.

GASTOS DE PRODUCCIÓN

Se registran en cuentas de gastos de producción los costos indirectos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su condición y ubicación actual y que no son necesarios para el proceso productivo.

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 puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Se consideran como material toda partida que supere 1 salario mínimo mensual legal vigente.

REVELACION 3.**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

La empresa al 31 de diciembre de 2024 mantiene un saldo de efectivo y equivalente de efectivo de y estos rubro no presenta ningún tipo de restricción y se encuentra disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

| | | |
|-------------------------|------------|-----------|
| Efectivo y equivalentes | 40.658.433 | 6.885.210 |
|-------------------------|------------|-----------|

REVELACION 4.**CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES**

| | | |
|-------------------|---|---------|
| Deudores clientes | 0 | 160.000 |
|-------------------|---|---------|

REVELACION 5**PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La empresa al 31 de diciembre de 2024 mantiene un saldo en sus cuentas de proveedores y otras cuentas por pagar de:

| | | |
|---|------------|-----------|
| Acreedores proveedores | 1.157.000 | 0 |
| Obligaciones por beneficios a empleados | 1.752.525 | 1.368.630 |
| Tasas, impuestos y contribuciones | 2.716.032 | 4.016.563 |
| Pasivos laborales | 17.583.241 | 0 |

REVELACION 6.**PATRIMONIO**

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2024 fue.

| | | |
|------------------------------|------------|------------|
| Capital social | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Utilidad / pérdida acumulada | 19.285.627 | 405 |
| Resultados del ejercicio | 20.339.450 | 19.133.612 |

REVELACION 7.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos de los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2024 comprendían.

| | | |
|--------|-------------|------------|
| Ventas | 263.112.710 | 98.018.433 |
|--------|-------------|------------|

REVELACION 8.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2024, correspondientes a las operaciones continuas de la empresa.

| | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Gastos de administración | 241.259.649 | 10.897.863 |
| Gastos generales | 241.259.649 | 10.897.863 |
| Gastos de venta | 184.000 | 9.930.400 |
| Gastos generales | 184.000 | 9.930.400 |

Los gastos de administración corresponden a arriendos, honorarios, servicios públicos, salarios, papelería y demás gastos necesarios para el giro normal del negocio.

Proyecto de Distribución de utilidades

Medellín, 31 de marzo de 2025

La asamblea de la sociedad no aprobó en su reunión del día de hoy distribución de utilidades.



Pablo Velilla Restrepo

Gerente

Cédula: 1.128.273769



CONSULTORES CONTABLES
Y ADMINISTRATIVOS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.A.S. , certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, un estado de cambio en el patrimonio y un estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 3, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.A.S. al 31 de diciembre de 2024; y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. 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.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. 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; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. 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.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín a los 30 días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,

Pablo Velilla Restrepo
Representante Legal

Stiven Murillo Giraldo
Contador Publico
TP:216134-T