

**CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNIICATIVA –
CISFAC S.A.S**

NIT 901.179.619-6

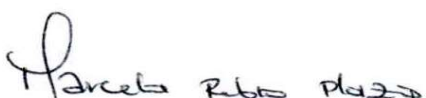
***Estado de la Situación Financiera
Con cierre al 31/12/2024***

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

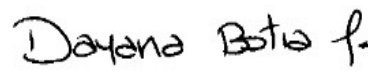
<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Saldo Final</i>
ACTIVO		
11	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	18.818.925,94
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR	145.453.872,00
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	98.933.500,00
16	ACTIVOS INTANGIBLES	870.000,00
Total para ACTIVO		264.076.297,94
PASIVO		
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	54.897.278,83
21	PROVEEDORES	5.806.500,00
23	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR	3.092.488,75
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.534.320,00
25	BENEFICIOS EMPLEADOS	927.630,00
Total para PASIVO		66.258.217,58
PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL	168.960.060,00
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.369.103,32
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15.488.917,04
Total para PATRIMONIO		197.818.080,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		264.076.297,94



ADRIANA VICTORIA PORTILLA DUCUARA
CC 39.646.106
Representante Legal



ANGELA MARCELA RUBIO PLAZA
CC 1.130.59.2011
T. P 198219 – T
Contador



DAYANA BOTIA FELIX
CC 1.006.739.127
T. P 267667 – T
Revisor Fiscal

**CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNIICATIVA –
CISFAC S.A.S
NIT 901.179.619-6**

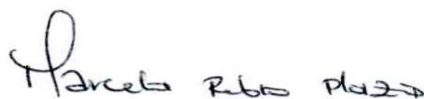
***Estado de Resultados Integral
entre el 01/01/2024 y el 31/12/2024***

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

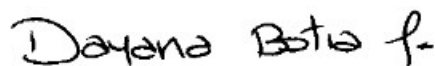
<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Saldo Final</i>
4	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
41	INGRESOS	289.706.633,00
42	NO OPERACIONALES	3.542.570,49
	Total para INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	293.249.203,49
5	GASTOS DE DISTRIBUCION	
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	189.143.996,17
53	NO OPERACIONALES	6.976.104,00
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10.398.000,00
	Total para GASTOS DE DISTRIBUCION	206.518.100,17
6	COMPRAS DE VENTAS	
62	COMPRAS	73.362.000,00
	Total para COSTOS DE VENTAS	73.362.000,00
	Utilidad del Ejercicio	13.369.103,32



ADRIANA VICTORIA PORTILLA DUCUARA
CC 39.646.106
Representante Legal



ANGELA MARCELA RUBIO PLAZA
CC 1.130.59.2011
T. P 198219 – T
Contador



DAYANA BOTIA FELIX
CC 1.006.739.127
T. P 267667 – T
Revisor Fiscal

**CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNIICATIVA –
CISFAC S.A.S**

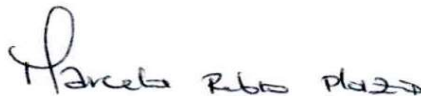
NIT 901.179.619-6

Estado de cambio en el patrimonio

CONCEPTO	FONDO SOCIAL	INVERSION SUPLEMENTARIA	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERC.ANTER.	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A ENERO 01 de 2024	168.960.060				168.960.060
Utilidad/Pérdida del Ejercicio			13.369.103,32		28.858.020,36
Reclasificación Ejerc. Anter.				15.488.917,04	
Inversión Suplementaria					
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	168.960.060		13.369.103,32	15.488.917,04	197.818.080,36
SALDO A ENERO 01 de 2023	168.960.060				168.960.060
Utilidad/Pérdida del Ejercicio			54.119.936,32		15.488.917,04
Reclasificación Ejerc. Anter.				- 38.631.019,58	
Inversión Suplementaria					
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	168.960.060		54.119.936,32	- 38.631.019,58	184.448.977,04



ADRIANA VICTORIA PORTILLA DUCUARA
CC 39.646.106
Representante Legal



ANGELA MARCELA RUBIO PLAZA
CC 1.130.59.2011
T. P 198219 – T
Contador



DAYANA BOTIA FELIX
CC 1.006.739.127
T. P 267667 – T
Revisor Fiscal

**CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNIICATIVA –
CISFAC S.A.S**

NIT 901.179.619 - 6

Estado de cambio de la situación financiera a 31/12/2024

<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Variación \$</i>	<i>Variación \$</i>
ORIGEN DE RECURSOS		
<u>DISMINUCION DE ACTIVO</u>		
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>22.747.189,10</u>	22.747.189,10
<u>AUMENTO DE PASIVO</u>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	43.572.300,00	
PROVEEDORES	5.806.500,00	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS	1.042.958,75	
BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>927.630,00</u>	51.3649.388,75
<u>AUMENTO AL PATRIMONIO</u>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>13.369.103,32</u>	13.369.103,32
<u>TOTAL ORIGEN DE RECURSOS</u>		<u>87.465.681,17</u>
APLICACIÓN DE RECURSOS		
<u>AUMENTO DE ACTIVO</u>		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	<u>40.388.480,00</u>	40.388.480,00
<u>DISMINUCION DE PASIVO</u>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.675.021,17	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	241.880,00	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	580.300,00	
PASIVOS ESTIMADOSY PROVISIONES	<u>37.580.00,00</u>	47.077.201,17
<u>TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS</u>		<u>87.465.681,17</u>

CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNICATIVA – CISFAC S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

Notas de Carácter General

Naturaleza Legal.

La empresa CENTRO INTEGRAL DE SALUD FISICA, AUDITIVO – COMUNICATIVA –CISFAC S.A.S, es una entidad privada, establecida y organizada conforme a las leyes colombianas, mantiene su inscripción en la cámara de comercio del Amazonas, por documento privado del 2 de mayo del 2018 bajo el número 3582 del libro IX del registro mercantil el 9 de mayo de 2018 como persona jurídica con matrícula mercantil No. 19128.

El objeto de la actividad propia es el servicio médico de profesionales como la audiometría y fisioterapia, el cual lo viene desarrollando en la ciudad de Leticia.

Políticas y prácticas contables.

Para el proceso de identificación, registro, consolidación y revelación de los estados contables, se están aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a nivel de documento fuente, soporte documental de las operaciones comerciales de la actividad económica con sujeción a la obligatoriedad tributaria, en concordancia con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría en materia de registro y soporte de los documentos.

Se utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, ingresos, costos, gastos e ingresos

Para el reconocimiento económico de los hechos financieros, económicos se aplicó la base de causación.

En el Proceso Contable y preparación de los Estados Contables se vienen aplicando las políticas definidas en el régimen contable colombiano, y en aplicación de las mismas para el presente estado se preparó a nivel de documento fuente.

- **Bases de preparación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas contables de información financiera para pequeñas y medianas empresas Pymes, emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y precepto único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015.

El estado de situación financiera de apertura – ESFA para las pymes, fue el 1 enero de 2015 siendo un periodo de transición hasta el 31 de diciembre de 2015. Los primeros estados financieros bajo las normas para pymes, son al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos \$ colombiano.

- **Transición a normas internacionales de información financiera (NIIF)**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son los primeros estados financiero anuales preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF pyme) emitidas por la international accounting standards board (IASB).

NOTAS ESPECÍFICAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota No. 1. Efectivo y equivalente al efectivo

El saldo de esta cuenta está representado por los valores de dinero en efectivo con disponibilidad inmediata para adquisición de materia prima y erogaciones comunes de la actividad económica y se componen de la siguiente manera:

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Caja General	118.141,11.	2.800.437,04.
Bancolombia Cuenta ahorro No.3989	18.700.784,83.	38.765.677,16.
Total efectivo y equivalente al efectivo	18.818.925,94.	41.566.115,04.

Nota No. 2. Deudores Y Otras cuentas por pagar

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Clientes	<u>138.677.691.</u>	<u>93.523.886.</u>
Sanitas Eps	133.666.651.	93.523.886.
Laboratorio Clínica Humana	1.021.720.	0.
Gaseosas Leticia	1.698.120.	0.
Mallamas Eps	2.291.200.	0.
Anticipos de impuesto	<u>6.776.181.</u>	<u>11.541.506.</u>
Retención en la fuente	0.	7.104.506.
Retención por Ingresos	0.	3.648.000.
Saldo a favor renta Dian	6.110.181.	0.
Industria y comercio Leticia	666.000.	789.000.
Total	145.453.872.	105.065.392.

Dentro de éste rubro encontramos las cuentas por cobrar a los clientes dentro de giro de la actividad, y las retenciones o saldos a favor con la Dian y la alcaldía de Leticia.

Nota No. 3 Propiedad Planta y Equipos

Este valor corresponde a los activos fijos, los cuales representan la capacidad instalada que se utiliza para la prestación de los servicios.

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Maquinaria y equipo	84.100.000.	84.100.000.
Muebles y enseres	5.110.000.	5.110.000.
Equipo Medico	36.171.000.	36.171.000.
Equipo de computación y comunicación	2.310.000.	2.310.000.
Depreciación acumulada	-28.757.500.	-28.757.500.
Total activos materiales	98.833.500.	98.833.500.

Nota No. 4. Obligaciones financieras

El saldo de esta cuenta representa el valor desembolsado por la entidad Matriz créditos SAS y la socia, por concepto de adquisición de recursos financieros para soporte del capital de trabajo que se requieren esporádicamente en el giro normal de la explotación de la actividad económica.

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Banco Nacional	11.324.978,83.	0.
Socio	43.572.300.	0.
Total otras obligaciones	54.897.278,83	0.

Nota No. 5 Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta representa el valor de las obligaciones por pagar a particulares.

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Honorarios	1.400.000.	1.400.000.
Servicios	468.788.	420.430.
Retención en la fuente	229.100.	470.980.
Retenciones y aportes de nomina	366.000.	0.
Acreedores varios	628.600,75.	0.
Total Costos y gastos por pagar	3.092.488,75.	2.291.410.

Nota No. 6 Beneficios laborales

El saldo de esta cuenta representa el valor de las obligaciones a los empleados.

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Cesantías consolidadas	630.000.	0.
Intereses sobre cesantías	16.380.	0.
Vacaciones consolidadas	281.250.	0.
Total beneficios a empleados	927.630.	0.

NOTAS ESPECÍFICAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota No. 1 Ingresos

Corresponde al servicio prestado como médicos profesionales en Fonoaudiología y Fisioterapia, y comercialización de productos auditivos en desarrollo de la actividad económica.

Detalle ingresos operacionales	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Fonoaudiología	104.294.388.	112.712.050.
Fisioterapia	185.412.245.	227.110.716
Total ingresos operacionales	289.706.633.	339.822.766.

Nota No. 2 Gastos de administración

El saldo de esta cuenta representa el valor de los gastos administrativos realizados en el periodo correspondiente al giro normal del negocio de la actividad generadora de renta y se componen de las siguientes cuentas:

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Personal	35.235.482,50.	0.
Arrendamiento	35.554.000.	0.
Honorarios	48.334.600.	74.141.400.
Impuestos	2.672.569,67.	2.906.946,84.
Seguros	350.301.	352.222.
Servicios	40.110.718.	77.009.082,05.
Gastos legales	959.900.	950.630.
Mantenimiento y reparaciones	8.807.560.	0.
Adecuaciones e instalación	5.693.110.	3.457.570.
Gastos de Viaje	4.493.000.	4.852.200.
Depreciaciones	0.	20.313.760.
Diversos	6.932.755.	4.495.613,40.
Total gastos operacionales administrativos	189.143.996,17.	188.479.424,29

Nota No. 3 Gastos de venta

El saldo de esta cuenta representa el valor de los gastos de venta realizados en el periodo correspondiente al giro normal del negocio de la actividad generadora de renta y se componen de las siguientes cuentas:

Detalle	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Arrendamiento	0.	33.812.000.
Servicios	0.	2.326.968.
Adecuaciones e instalación	0.	434.800.
Diversos	0.	3.272.200.
Total gastos operacionales venta	0.	39.845.968.

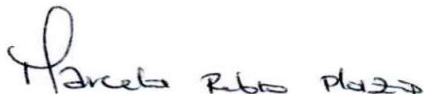
Nota No. 4 Gastos no operacionales

El saldo de esta cuenta representa el valor de los cargos registrados por concepto de cuota de manejo de la cuenta bancaria y otros gastos no deducibles; Se compone de las siguientes

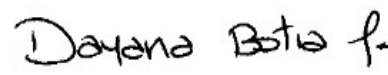
Detalle ingresos no operacionales	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Gastos Financieros	1.536.359,71.	346.444,67.
Impuestos Asumidos	1.114.210.	996.940.
Diversos	4.325.534,29.	3.132.056.
Total gastos no operacionales	6.976.104.	4.475.440,67.



ADRIANA VICTORIA PORTILLA DUCUARA
CC 39.646.106
Representante Legal



ANGELA MARCELA RUBIO PLAZA
CC 1.130.59.2011
T. P 198219 – T
Contador



DAYANA BOTIA FELIX
CC 1.006.739.127
T. P 267667 – T
Revisor Fiscal

