



IPS CUMBRE

SALUD OCUPACIONAL

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024



322 406 4354



www.cumbrecolombia.com



Cl. 71 #21-44

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT. 901.128.070-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	Nota	2024	2.023,00	VARIACION ABOSLUTA	VARIACION %
INGRESOS					
Ingresos ordinarios	11	733.097.000,00	926.443.100,00	-193.346.100,00	-20,87
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS		733.097.000,00	926.443.100,00	-\$193.346.100,00	-20,87
COSTO EN VENTAS					
Costo de ventas	17	278.047.108,58	489.112.822,57	-211.065.713,99	-43,15
TOTAL COSTO DE VENTAS		278.047.108,58	489.112.822,57	-211.065.713,99	-43,15
Gastos operacionales de administración	13	285.008.766,41	274.750.003,69	10.258.762,72	3,73
Gastos operacionales de ventas	14	166.361.224,00	111.991.650,00	54.369.574,00	48,55
Total gastos operacionales		451.369.990,41	386.741.653,69	64.628.336,72	16,71
UTILIDAD OPERACIONAL		3.679.901,01	50.588.623,74	46.908.722,73	-92,73
Otros ingresos	12	\$ 3.561	335.507,98	331.946,64	-98,94
Gastos no operacionales	15	13.287.771,04	4.398.977,34	8.888.793,70	202,07
TOTAL PARTIDAS NO OPERACIONALES		-13.284.209,70	-4.063.469,36	-17.347.679,06	426,92
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-9.604.308,69	46.525.154,38	56.129.463,07	-120,64
Provisión impuesto RST	16	1.514.000,00	40.000,00	\$1.474.000,00	3685
		-11.118.308,69	46.485.154,38	57.603.463,07	-123,92

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Rosalba García R.

Rosalba García Rubiano
Representante Legal

Angela Natalia Barrera

Angela Natalia Barrera Avendaño
Contador Público
T.P. 317503-T

Yensi Pilar Salinas

Yensi Pilar Salinas Miranda
Revisor Fiscal
T.P. 274797-T

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT. 901.128.070-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ACTIVOS

	Nota	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	3.502.006,50	70.057,33	3.431.949,17	4898,77
Cuentas por cobrar comerciales	2	146.254.856,60	191.372.830,60	-45.117.974,00	-23,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		149.756.863,10	191.442.887,93	-41.686.024,83	-21,77
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	3	13.104.735,00	16.743.795,00	-3.639.060,00	-21,73
Diferidos proyecto bodega		53.378.078,28	29.000.000,00	24.378.078,28	84,06
		66.482.813,28	45.743.795,00	20.739.018,28	45,34
TOTAL ACTIVOS		216.239.676,38	237.186.682,93	-20.947.006,55	-8,83
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	4	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por pagar proveedores	5	10.643.211,00	9.350.555,20	1.292.655,80	13,82
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	9.512.683,00	10.218.962,00	-706.279,00	-6,91
Impuesto de Renta Regimen Simple de Tributacion	7	1.602.000,00	4.254.000,00	-2.652.000,00	-62,34
Obligaciones laborales	8	18.333.008,00	13.549.808,00	4.783.200,00	35,30
		40.090.902,00	37.373.325,20	2.717.576,80	7,27
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros pasivos	9	0,00	12.546.274,66	-12.546.274,66	-100,00
		0,00	12.546.274,66	-12.546.274,66	-100,00
TOTAL PASIVOS		40.090.902,00	49.919.599,86	-9.828.697,86	-19,69
PATRIMONIO					
Capital Suscrito y Pagado	10	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00
Resultado del ejercicio		-11.118.308,69	31.777.490,35	20.659.181,66	65,01
Resultados Acumulados		147.267.083,07	115.489.592,72	31.777.490,35	27,52
TOTAL PATRIMONIO		176.148.774,38	187.267.083,07	-11.118.308,69	-5,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		216.239.676,38	237.186.682,93	-20.947.006,55	-8,83

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Rosalba Garcia R.

Rosalba García Rubiano
Representante Legal

natalia B.

Angela Natalia Barrera Avendaño
Contador Público
T.P. 317503-T

Yensi Pilar Salinas Miranda

Yensi Pilar Salinas Miranda
Revisor Fiscal
T.P. 274797-T

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT. 901.128.070-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	<u>2024</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Resultados del ejercicio (Ganancia y pérdidas)	-11.118.308,69
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	0,00
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	3.639.060,00
(+) Reserva legal	0,00
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>-7.479.248,69</u>
Flujos de efectivo procedentes o utilizados en Actividades de Operación	
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en Inventarios	0,00
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en las cuentas por cobrar de origen comercial	45.117.974,00
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por pagar de origen comercial	-5.232.506,20
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en provisiones por beneficios a empleados	10.602.083,00
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en pasivos por impuestos corrientes	-2.652.000,00
(+/-) Otras entradas (salidas de efectivo)	<u>-12.546.274,66</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	<u>27.810.027,45</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de inversión	
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	24.378.078,28
(-) Compras de activos intangibles	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de inversión	<u>24.378.078,28</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de financiación	
(+) Importes procedentes de préstamos Obligaciones a largo plazo	0,00
(+) Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de financiación	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de financiación	<u>0,00</u>
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	3.431.949,17
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>3.431.949,17</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	70.057,33
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>3.502.006,50</u>

Véanse las notas adjuntas

Los suscritos Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Rosalba García R.

Rosalba García Rubiano
Representante Legal

Natalia B.

Angela Natalia Barrera Avendaño
Contador Público
T.P. 317503-T

Yensi Pilar Salinas Miranda

Yensi Pilar Salinas Miranda
Revisor Fiscal
T.P. 274797-T

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S
NIT. 901.128.070-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONCEPTO	Diciembre 31 de	AUMENTO	DISMINUCION	Diciembre 31 de
	<u>2023</u>			<u>2024</u>
	\$	\$	\$	\$
Capital social	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorización del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados del ejercicio	31.777.490,35	(42.895.799,04)	0,00	-11.118.308,69
Resultados de ejercicios anteriores	115.489.592,72	31.777.490,35	0,00	147.267.083,07
	187.267.083,07	(11.118.308,69)	0,00	176.148.774,38

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas.

Rosalba Garcia R.

Rosalba García Rubiano
Representante Legal

Natalia B.

Angela Natalia Barrera Avendaño
Contador Público
T.P. 317503-T

Yensi Pilar Salinas Miranda

Yensi Pilar Salinas Miranda
Revisor Fiscal
T.P. 274797-T

CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S

Notas A Los Estados Financieros Comparativos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 Cifras expresadas en pesos colombianos.

Ente económico.

La empresa **CUMBRE SALUD OCUPACIONAL S.A.S**, fue constituida mediante documento privado No. Sin número de asamblea de accionistas del 30 octubre de 2017, inscrita el 31 de octubre de 2017, bajo el número del libro IX, con matrícula mercantil No. 02272374, el domicilio principal está ubicado en la Calle 71 No. 21 – 44, piso 1 en la ciudad de Bogotá D.C.

La Compañía tiene como objeto social:

La sociedad tendrá como objeto principal seguridad y salud en el trabajo, constituidos como institución prestadora de servicios de salud IPS, la prestación de servicios de salud en referencia a realizar evaluaciones a nivel de optometría, fonoaudiología, psicología, toma de muestras de laboratorio y medicina, prestar servicios de salud ocupacional y riesgos profesionales como son medicina preventiva y del trabajo, medicina ocupacional (exámenes médicos pre ocupacionales, de ingreso, periódicos, de retiro, para reintegro, reubicación laboral, entre otros, audiometrías, visionarias, fonoaudiología ocupacional, optometría ocupacional, psicología ocupacional, ergonomía, higiene y seguridad ; industrial asesoría en salud ocupacional y riesgos profesionales, la expedición de certificados de aptitud física, mental y de coordinación motriz para la ocupación requerida u conducir vehículos tracción automotriz, medicina laboral, educación en salud ocupacional, capacitación, desarrollo administración de programas de salud ocupacional, sistema de vigilancia epidemiológica e investigación) De igual forma, todas las demás actividades relacionadas con seguridad, salud ocupacional y riesgos profesionales de acuerdo a la normatividad vigente en este campo de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

En desarrollo de su objeto social, la Compañía podrá igualmente adelantar todas aquellas actividades que tengan relación con el mismo y que se requieran para el cabal cumplimiento de sus obligaciones y el ejercicio pleno de todos sus derechos, derivados de su existencia o relacionados con sus actividades.



322 406 4354



www.cumbrecolombia.com



Cl. 71 #21-44

Bases de preparación de los estados financieros

Marco Técnico Normativo.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); 31 de diciembre de 2013. Las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Bases de medición.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados medidos a valor razonable.

Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de la Compañía de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del periodo. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.



Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Políticas contables significativas.

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo y Equivalentes.

Al Efectivo El efectivo incluye el saldo en caja menor y los depósitos a la vista en bancos.

Instrumentos financieros.

Reconocimiento, medición inicial y clasificación.

El reconocimiento inicial de los activos y pasivos financieros es a su valor razonable; el cual corresponderá al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

Los instrumentos financieros se clasificarán a costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:

- a) El modelo de negocio de la Compañía
- b) De las características de los flujos de efectivo contractuales.



En reconocimiento y medición deben considerarse los siguientes aspectos:

El monto nominal de la transacción, que constituye el monto de intercambio pactado a una fecha futura. Es registrado como un contingente, donde el monto nominal a intercambiar en el futuro no ocurre necesariamente, ya que se puede cancelar el diferencial entre el valor del precio futuro pactado y la fluctuación real del precio según el acuerdo entre las partes y la fluctuación, es el cambio en el valor de mercado del instrumento financiero derivado producto de las variaciones inesperadas en las variables involucradas.

Medición posterior.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un instrumento financiero debe medirse contablemente utilizando una de las metodologías permitidas por las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia. A raíz del propósito especial de los estados financieros que se presentan, conjuntamente con el hecho de la Compañía estar en el proceso de desarrollo de la política de medición posterior de sus instrumentos financieros, a la fecha no se establece una metodología específica, pero si el compromiso de definir dicha al cierre del periodo.

Deterioro.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de la cuenta por cobrar. La probabilidad de deterioro será revisada al final de cada ejercicio para el que se presenta información, con el fin de determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. En caso que exista tal indicio, la Compañía estimará el importe recuperable del activo evaluado.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar - Activos Financieros

Las partidas por cobrar o por pagar de forma incondicional se reconocen como activos o pasivos cuando la compañía se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.

Los siguientes acuerdos no se reconocen como activos ni pasivos financieros:

Las transacciones futuras planeadas, con independencia de sus probabilidades de ocurrencia, no son activos ni pasivos porque la compañía no se ha convertido en parte de ningún contrato y los activos a ser adquiridos o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.



Medición inicial.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la compañía lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la compañía medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en un servicio u otro tipo de disposición:

(a) Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

(b) Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la compañía medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

(c) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

(d) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente forma:

Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.



Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor. Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al cliente más allá de los términos normales del crédito, se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera, no podrá ser calculado por el área contable ni el área comercial, sino por un comité de cartera para garantizar la debida segregación funciones, requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Los intereses por cobrar y otros derechos de cobro con alto riesgo de cobro real se reconocerán como una cuenta por cobrar con un crédito al deterioro de valor por el total del valor causado.

Inventarios.

Esta política se aplicará a todos los inventarios que son activos: En proceso de producción con vistas a este servicio, o poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.



Propiedades Planta y Equipo.

Son activos tangibles de la Compañía la propiedad planta y equipo que posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y que esta espera usar durante más de un período.

Reconocimiento y medición.

Un elemento de propiedades y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como activo, se medirá por su costo, el cual será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

El costo de un elemento de propiedades y equipo incluye todos los gastos y costos que son directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo y al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso de acuerdo con los criterios previstos por la gerencia.

Los componentes del costo de un elemento de propiedades y equipo son los siguientes:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Los costos de honorarios profesionales.

Los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición del activo y en general todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades y equipo terminará cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Las propiedades en curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.



Medición posterior.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, éste debe medirse contablemente utilizando una de las metodologías permitidas por las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia. A raíz del propósito especial de los estados financieros que se presentan, conjuntamente con el hecho de la Compañía estar en el proceso de desarrollo de la política de medición posterior de sus elementos de propiedades y equipo, a la fecha no se establece una metodología específica, pero si el compromiso de definir dicha al cierre del periodo, la cual será aplicada a todos los elementos que compongan una clase de propiedades y equipo.

Vida útil.

Las vidas útiles estimada para la maquinaria y equipo y vehículos es de 5 años. La vida útil finita de la propiedad y equipo de la Compañía se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la misma, y para su determinación se tuvo en consideración, entre otros, los siguientes factores: la utilización prevista del activo y el desgaste físico esperado.

Depreciación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando este esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. A su vez, la depreciación cesará cuando el activo se encuentre depreciado por completo.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de los activos.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados en cada ejercicio y se ajustarán si es necesario.

Valor residual.

La Compañía medirá el valor residual de un elemento de propiedades planta y equipo por el importe estimado que recibiría actualmente por el activo, si tuviera los años y se encontrará en las condiciones en las que se espera que este al término de su vida útil.

La Compañía revisará el valor residual y la vida útil de un activo, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.



Deterioro.

La Compañía evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la Compañía estimará el importe recuperable del activo considerando los indicios de fuentes internas y externas de información.

Al reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se ajustarán en los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Baja de Activos.

El importe en libros de un activo se dará de baja en cuentas:

por su disposición; O cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un activo, calculado como la diferencia entre el importe neto obtenido por su disposición y el importe en libros del activo, se reconocerá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

Impuestos.

Impuesto a las ganancias.

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta e impuesto diferido. Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también.

se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente. Impuestos corrientes El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios, y se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. En caso necesario, la Compañía constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Compañía hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).



Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Beneficios a empleados.

Beneficios a los empleados a corto plazo Los Beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar ese monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Patrimonio.

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio.

Gastos.

La compañía reconoce sus gastos, en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

Utilidad Neta por Acción.

El parámetro de esta medición dependerá de las utilidades que genera la Compañía, esto significa que, a mayor utilidad, mayor beneficio tendrá en valores absolutos. Caso contrario si el valor disminuyera con respecto del año anterior significaría que la empresa está operando con pérdidas.



Nota 1.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Corresponde al saldo en efectivo en el fondo de caja menor y caja técnica de igual manera se encuentran los dineros depositados en la Cuenta de ahorros de Banco Davivienda S.A.

El efectivo es mantenido en la Compañía en Caja o Banco disponible para su utilización. No existen restricciones sobre el efectivo, ni partidas susceptibles de provisionar.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Variacion \$	Variacion %
1105	Caja	200.000,00	0,00	200.000,00	100,00
1120	Bancos Moneda Nacional cuenta ahorro	3.302.006,50	70.057,33	3.231.949,17	4613,29
	Total	3.502.006,50	70.057,33	3.431.949,17	4898,77

Nota 2.

Cuentas por cobrar comerciales.

Corresponde a valores contabilizados por cobrar al 31 de diciembre de 2024, por diferentes conceptos los cuales se detallan de la siguiente manera.

	31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Cientes Nacionales	133.569.281,70	76.526.587,70	57.042.694,00	74,54
Total	133.569.281,70	76.526.587,70	57.042.694,00	74,54

	31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Anticipos y Avances Recibidos	12.685.574,90	114.846.242,90	-102.160.668,00	-88,95
Total	12.685.574,90	114.846.242,90	-102.160.668,00	-88,95

	31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Anticipos de Impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Corresponde a servicios prestados en la empresa de acuerdo a su objeto social, las cuentas por cobrar son consideradas como corrientes, es decir recuperables máximo dentro de los doce 90 meses siguientes después del periodo que se informa.

También Corresponden a anticipos de impuestos que se han realizado durante el año.



Nota 3.

Propiedad, planta y equipo.

El siguiente es un detalle de las propiedades y equipo de uso propio al 31 de diciembre de 2024, son todos los bienes poseídos por la entidad para el desarrollo de sus actividades, los cuales se contabilizan por su costo, se deprecian por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil.

Los Activos incurridos al 31 de diciembre de 2024, estos incluyen la capitalización del aporte en especie por parte del Accionista de la empresa.

Se detalla el movimiento de las propiedades y equipo de la Compañía durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2024.

Las propiedades y equipo de la Compañía no tienen ningún tipo de restricción ni presentan deterioro al corte de los presentes estados financieros.

Todos los bienes poseídos por la entidad para el desarrollo de sus actividades, los cuales se contabilizan por su costo, se deprecian por el método de línea recta de acuerdo a su vida útil.

	31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipo de Oficina	29.820.000	29.820.000	0,00	0,00
Equipo de Computación	750.000	750.000	0,00	0,00
Depreciación Acumulada	-17.465.265,00	-13.826.205,00	-3.639.060,00	26,32
Total	13.104.735,00	16.743.795,00	-3.639.060,00	26,32

	31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Diferidos - Proyecto bodega Grupo Cumbre	53.378.078,28	29.000.000,00	24.378.078,28	84,06
Total	53.378.078,28	29.000.000,00	24.378.078,28	84,06

Nota 4.

Pasivos financieros.

Saldo de las obligaciones que relacionamos a continuación.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
2195	Obligaciones Particulares	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00	0,00	0,00

No existen saldos por obligaciones financieras a la fecha.



Nota 5.

Cuentas por pagar proveedores

Corresponde a saldos por pagar al cierre fiscal de proveedores nacionales.

Cuentas por pagar proveedores		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Codigo					
2205	Proveedores Nacionales	10.643.211,00	9.350.555,20	1.292.655,80	13,82
	Total	10.643.211,00	9.350.555,20	1.292.655,80	13,82

Nota 6.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Corresponde a obligaciones contraídas por la Compañía y que al cierre del ejercicio estaban pendiente de cancelar.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
2335	Costos y Gastos Por Pagar	0,00	6.525.162,00	-6.525.162,00	-100,00
2340	Otras cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
2370	Retenciones y aportes de nómina	3.547.883,00	1.371.100,00	2.176.783,00	158,76
2380	Fondos de cesantías y pensiones	5.964.800,00	2.322.700,00	3.642.100,00	156,80
	Total	9.512.683,00	10.218.962,00	-706.279,00	-6,91

Otras cuentas por pagar, corresponde a deudas a largo plazo pendientes de pago de acuerdo a negociación con los proveedores para cumplir con esta obligación y las cuentas por pagar Retenciones y aportes en Nomina corresponden a pasivos de seguridad social.

Nota 7.

Impuesto de Renta Régimen Simple de Tributación.

Corresponde a los impuestos causados y que a la fecha de este informe se encontraban pendientes de pago.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
2365	Retención en la fuente	0,00	0,00	0,00	0,00
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	0,00	0,00	0,00	0,00
2404	Impuesto de Renta Y Complementarios	0,00	2.992.000,00	-2.992.000,00	-100,00
2408	Impuesto sobre las Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00
2412	Impuesto de Industria y comercio	1.602.000,00	1.262.000,00	340.000,00	26,94
	Total	1.602.000,00	4.254.000,00	-2.652.000,00	-62,34



Nota 8.

Obligaciones laborales.

Cuentas por pagar a trabajadores corresponde a valores pendientes de pago por pagar al 31 de diciembre del 2024.

Obligaciones laborales		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
Codigo					
2505	Salarios por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	Cesantias consolidadas	16.372.752,00	12.208.163,00	4.164.589,00	34,11
2515	Interes de Cesantias	1.960.256,00	1.341.645,00	618.611,00	46,11
2520	Vacaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
2525	Prima de Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	18.333.008,00	13.549.808,00	4.783.200,00	35,30

Nota 9.

Otros pasivos.

Valores corresponden a pagos por anticipado de clientes de los cuales los servicios se prestan paralelo a las vinculaciones que se presenten en cada empresa.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
2805	Anticipos Y Avances Recibidos	0,00	12.546.274,66	-12.546.274,66	-100,00
	Total	0,00	12.546.274,66	-12.546.274,66	-100,00

Nota 10.

Patrimonio.

Al corte del 31 de diciembre 2024 se presenta en detalle el capital de la Compañía de CUARENTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$40.000.000), conformado por un valor nominal de 1.000 y 40.000 cuotas partes de interés social, de acuerdo a última reforma estatutaria cada una, distribuido así:

Socios Capitalistas	CC.	Nº Cuotas	Valor
Rosalba García Rubiano	23.779.061	40.000	40.000.000,00

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
3105	Capital Suscrito y Pagado	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00
3605	Resultado del ejercicio	-11.118.308,69	31.777.490,35	-42.895.799,04	-134,99
3705	Resultados Acumulados	147.267.083,07	115.489.592,72	31.777.490,35	27,52
	Total Patrimonio	176.148.774,38	187.267.083,07	-11.118.308,69	-5,94



Nota 11.

Ingresos Operacionales.

A continuación, encontramos el rubro directamente relacionado con el objeto social de CUMBRE SALUD OCUPACIONAL SAS:

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
4180	Actividades relacionadas con la salud humana	770.964.000,00	961.720.600,00	-190.756.600,00	-19,83
4175	Devoluciones en Ventas	-37.867.000,00	-35.277.500,00	-2.589.500,00	7,34
	Total	733.097.000,00	926.443.100,00	-193.346.100,00	-20,87

Nota 12.

Ingresos no operacionales.

El siguiente es el detalle correspondiente a otros ingresos que se generaron durante el año 2024.

Ingresos No operacionales					
Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
4210	Ingresos No Operacionales - Financieros/Recuperaciones	3.561,34	335.507,98	-331.946,64	-98,94
4295	Otros ingresos Diversos	0,00	1.732.335,97	-1.732.335,97	-100,00
	Total	3.561,34	2.067.843,95	-2.064.282,61	-99,83

Nota 13.

Gastos operacionales de administración.

Relacionamos cada cuenta de gastos generales en que incurrió la Compañía y las variaciones representativas.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
5105	Gastos de personal	213.829.141,00	171.839.758,00	41.989.383,00	24,44
5110	honorarios	0,00	14.657.500,00	-14.657.500,00	-100,00
5115	Impuestos	17.086.188,41	15.641.840,49	1.444.347,92	9,23
5120	Arrendamientos	32.697.462,00	15.333.204,00	17.364.258,00	113,25
5135	Servicios	11.479.254,00	29.473.628,20	-17.994.374,20	-61,05
5140	Gastos Legales	2.565.916,00	1.430.200,00	1.135.716,00	79,41
5145	Mantenimiento y reparaciones	240.000,00	1.808.000,00	-1.568.000,00	-86,73
5160	Depreciacion	3.639.060,00	2.426.040,00	1.213.020,00	50,00
5165	Diversos	1.246.745,00	20.119.833,00	-18.873.088,00	-93,80
5199	Provisiones	2.225.000,00	2.020.000,00	205.000,00	10,15
	Total Gastos Operacionales	285.008.766,41	274.750.003,69	10.258.762,72	3,73



Nota 14.

Gastos operacionales de Ventas.

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de venta por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
5205	Gastos de personal	125.659.270,00	111.991.650,00	13.667.620,00	12,20
5220	Arrendamientos	40.701.954,00	0,00	40.701.954,00	100,00
Total Gastos Operacionales ventas		166.361.224,00	111.991.650,00	54.369.574,00	48,55

Nota 15.

Gastos No Operacionales.

A continuación, relacionamos individualmente cada cuenta de gastos no operacionales en que incurrió la Compañía y presentamos explicación de las variaciones más representativas.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
5305	Financieros	3.366.965,13	1.417.382,00	1.949.583,13	137,55
5315	Extraordinarios	7.950.169,91	2.939.784,27	5.010.385,64	170,43
5395	Gastos Diversos	1.970.636,00	41.811,07	1.928.824,93	4613,19
Total Gastos No Operacionales		13.287.771,04	4.398.977,34	8.888.793,70	202,07

Nota 16.

Provisión Régimen Simple Tributación.

El siguiente es el detalle de los anticipos del Régimen Simple de Tributación a 31 de diciembre de 2024, la empresa en el año 2023 opto por acogerse al régimen simple de tributación para optimizar sus operaciones tributarias y de flujo de caja, así que la empresa se mantuvo durante este periodo fiscal en este régimen tributario.

Nota 16

Provisión impuesto RST					
Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
5405	RST E Impuesto de renta y complementarios	1.514.000,00	16.480.000,00	-14.966.000,00	-90,81
		1.514.000,00	16.480.000,00	-14.966.000,00	-90,81



Nota 17.

Costo de ventas.

Relacionamos cada cuenta de los costos en que incurrió la Compañía y las variaciones representativas.

Codigo		31/12/2024	31/12/2023	Var. \$	Var. %
6180	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD HUMANA	278.047.108,58	489.112.822,57	-211.065.713,99	-43,15
	Total	278.047.108,58	489.112.822,57	-211.065.713,99	-43,15

Rosalba Garcia R.

Rosalba García Rubiano
Representante Legal

Angela Natalia Barrera Avendaño

Angela Natalia Barrera Avendaño
Contador Público
T.P. 317503-T

Yensi Pilar Salinas Miranda

Yensi Pilar Salinas Miranda
Revisor Fiscal
T.P. 274797-T



322 406 4354



www.cumbre colombia.com



Cl. 71 #21-44