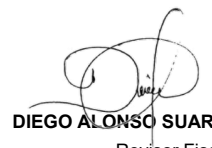
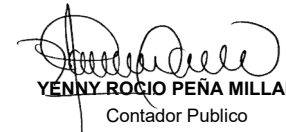


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023/ CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO		2023	PARTIC %	2022	PARTIC %	VARIAC. \$	VARIAC. %
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	NOTA 7	2,715,635,273.00	19%	3,809,622,289.00	25%	- 1,093,987,016.00	-29%
INVERSIONES	NOTA 8	-	0%	9,253,950.00	0%	- 9,253,950.00	0%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 9	3,775,778,609.00	27%	3,010,156,580.00	20%	765,622,029.00	25%
COSTO AMORTIZADO	NOTA 9	-	0%	225,947,948.00	-1%	- 225,947,948.00	-100%
DEUDORES VARIOS	NOTA 9	386,214,669.00	3%	416,721,709.00	3%	- 30,507,040.00	-7%
INGRESOS PENDIENTES POR FACTURAR	NOTA 9	312,619,509.00	2%	461,943,587.00	3%	- 149,324,078.00	-32%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 10	116,199,671.00	1%	92,919,271.00	1%	23,280,400.00	25%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	NOTA 11	2,067,003,186.00	15%	2,330,231,511.00	15%	- 263,228,325.00	-11%
INTANGIBLES	NOTA 12	112,229,526.00	1%	20,800,337.00	0%	91,429,189.00	440%
ACTIVO CORRIENTE		9,485,680,443.00	67%	9,925,701,286.00	65%	- 440,020,843.00	-4%
PROPIEDAD PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 13	4,477,192,047.00	32%	4,985,903,375.00	33%	- 508,711,328.00	-10%
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	NOTA 12	147,465,219.00	1%	216,949,423.00	1%	- 69,484,204.00	0%
ACTIVOS INTAGIBLES	NOTA 14	84,637,315.00	1%	86,609,294.00	1%	- 1,971,979.00	-2%
ACTIVO NO CORRIENTE		4,709,294,581.00	33%	5,289,462,092.00	35%	- 580,167,511.00	-11%
ACTIVO TOTAL:		14,194,975,024.00	100%	15,215,163,378.00	100%	- 1,020,188,354.00	-7%



JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
Representante Legal

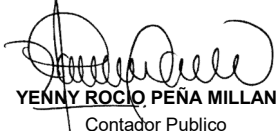

DIEGO ALONSO SUAREZ PUCETTI
Revisor Fiscal
T.P. 50849-T


YENNY ROCÍO PEÑA MILLAN
Contador Publico
T.P. 222599-T

PASIVO		2023	PARTIC %	2022	PARTIC %	VARIAC. \$	VARIAC. %
PASIVO CORRIENTE							
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	NOTA 15	5,493,925.00	0%	210,592,741.00	2%	-	-97%
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 16	3,190,563,916.00	44%	2,430,668,667.00	23%	759,895,249.00	31%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 17	1,915,903,041.00	26%	2,329,025,113.00	22%	-	-18%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 18	1,778,146,863.00	24%	1,291,490,308.00	12%	486,656,555.00	38%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	NOTA 16	222,797,595.00	3%	98,049,285.00	1%	124,748,310.00	127%
CONTINGENCIA	NOTA 19	97,244,433.00	1%	-	0%	97,244,433.00	0%
PROVISIONES	NOTA 19	-	0%	27,569,290.00	0%	-	-100%
PASIVO CORRIENTE		7,210,149,773.00	99%	6,387,395,404.00	61%	822,754,369.00	13%
PASIVO NO CORRIENTE							
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	NOTA 16	-	0%	4,053,827,336.00	39%	-	100%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	NOTA 17	62,684,612.00	1%	62,182,883.00	1%	501,729.00	0%
PASIVO NO CORRIENTE		62,684,612.00	1%	4,116,010,219.00	39%	4,053,325,607.00	-98%
PASIVO TOTAL:		7,272,834,385.00	100%	10,503,405,624.00	100%	3,230,571,239.00	-31%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	NOTA 20	400,020,000.00	6%	400,020,000.00	8%	-	0.00%
RESERVAS Y FONDOS	NOTA 20	200,010,000.00	3%	200,010,000.00	4%	-	0.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 21	3,715,870,162.00	54%	899,675,795.00	19%	2,816,194,367.00	313.02%
GANANCIAS ACUMULADAS PRODUCTO DE LA ADOPCION	NOTA 20	395,857,592.00	6%	395,857,592.00	8%	-	0.00%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	NOTA 20	2,210,382,885.00	32%	2,816,194,367.00	60%	-	-21.51%
PATRIMONIO TOTAL:		6,922,140,639.00	100%	4,711,757,754.00	100%	2,210,382,885.00	46.91%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14,194,975,024.00		15,215,163,378.00		-	-6.71%


JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
Representante Legal

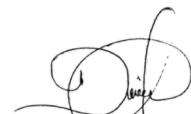

DIEGO ALONSO SUAREZ PUCSETTI
Revisor Fiscal
T.P. 50849-T



YENNY ROCÍO PEÑA MILLAN
Contador Publico
T.P. 222599-T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2023/ ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

		2023	PARTIC %	2022	PARTIC %	VARIAC. \$	VARIAC. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA 22	52,267,187,915.00	98.69%	47,416,598,481.00	97.94%	4,850,589,434.00	10.23%
OTROS INGRESOS POR ACT. ORDINARIAS	NOTA 22	694,226,245.00	1.31%	995,003,717.00	2.06%	-300,777,472.00	-30.23%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES		52,961,414,160.00	100.00%	48,411,602,198.00	100.00%	4,549,811,962.00	9.40%
(-) COSTO DE VENTAS	NOTA 23	35,593,608,760.00	67.21%	32,322,632,756.00	66.77%	3,270,976,004.00	10.12%
TOTAL COSTO DE VENTA Y OTROS COSTOS		35,593,608,760.00	67.21%	32,322,632,756.00	66.77%	3,270,976,004.00	10.12%
GANANCIA BRUTA		17,367,805,400.00	32.79%	16,088,969,442.00	33.23%	1,278,835,958.00	7.95%
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	NOTA 24	12,391,063,990.00	23.40%	10,836,944,290.00	22.39%	1,554,119,700.00	14.34%
(-) GASTOS DE VENTAS	NOTA 25	73,844,749.00	0.14%	63,164,810.00	0.13%	10,679,939.00	16.91%
RESULTADO OPERACIONAL		4,902,896,661.00	9.26%	5,188,860,342.00	10.72%	-285,963,681.00	-5.51%
(-) OTROS GASTOS	NOTA 26	293,300,211.00	0.55%	178,778,482.00	0.37%	114,521,729.00	64.06%
(-) GASTOS FINANCIEROS	NOTA 26	246,223,520.00	0.46%	226,382,531.00	0.47%	19,840,989.00	8.76%
(-) GASTO EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 27	261,661,561.00	0.49%	-	0.00%	-261,661,561.00	0.00%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		4,101,711,369.00	7.74%	4,783,699,329.00	9.88%	-681,987,960.00	-14.26%
(-) GASTO POR IMPUESTO DE RENTA		1,750,121,810.00	3.30%	1,944,559,199.00	4.02%	-194,437,389.00	-10.00%
(-) GASTO INDUSTRIA Y COMERCIO		71,220,741.00	0.13%	65,476,000.00	0.14%	5,744,741.00	0.00%
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		69,985,933.00	0.13%	-	-0.09%	-112,516,170.00	0.00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		2,210,382,885.00	4.17%	2,816,194,367.00	5.82%	-605,811,482.00	-21.51%


JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
Representante Legal


DIEGO ALONSO SUAREZ PUCCETTI
Revisor Fiscal
T.P. 50849-T


YENNY ROCÍO PEÑA MILLÁN
Contador Publico
T.P. 222599-T



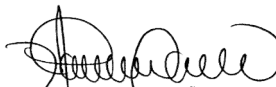
ALIANZA DIAGNOSTICA S.A.
 NIT. 900.038.024 - 6
 NIIF PYMES- INDIVIDUALES
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresado en Pesos Colombianos)
 Bucaramanga - Santander



	Capital Social	Reserva legal	Ganancia del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Adopcion por primera vez	Total Patrimonio Accionistas
Traslado a utilidades acumuladas			-4,417,353,925	4,417,353,925		0
Dividendos decretados y pagados				-8,221,157,559.69		-8,221,157,560
Adopción por primera vez					309,473	309,473
Utilidad del Ejercicio			2,816,194,367			2,816,194,367
Saldo a Diciembre 31 de 2022	400,020,000	200,010,000	2,816,194,367	899,675,795	395,857,592	4,711,757,754
Traslado a utilidades acumuladas			-2,816,194,367	2,816,194,367		0
Adopción por primera vez						0
Utilidad del Ejercicio			2,210,382,885			2,210,382,885
Saldo a Diciembre 31 de 2023	400,020,000	200,010,000	2,210,382,885	3,715,870,162	395,857,592	6,922,140,639


JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
 Gerente General



DIEGO ALONSO SUAREZ PUCETTI
 Revisor Fiscal
 T.P. 50849-T



YENNY ROCÍO PEÑA MILLAN
 Contador Público
 T.P. 222599-T


	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,210,382,885.00	2,816,194,367.09
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		
(+) DEPRECIACIONES	1,018,496,108	875,595,637
(+) AMORTIZACIONES	139,402,747	101,861,205
(+) PROVISIONES (Costo amortizado, deterioro)	-	106,797,675
(+) CONTINGENCIAS	97,244,433	-
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA	-	1,944,559,199
(+) PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO	-	65,476,000
(+) IMPUESTO DIFERIDO	69,985,933 -	42,530,237
EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	3,535,512,106	5,867,953,846
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES:		
(+) DISMINUCION DEUDORES	179,831,118	935,814,340
(-) AUMENTO DEUDORES	- 991,569,977 -	668,490,980
(-) AUMENTO DE OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	- 23,280,400 -	1,015,597
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	263,228,325 -	182,587,225
(-) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	- -	65,925,701
(-) AUMENTO ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- -	104,713,120
(-) AUMENTO DE INTANGIBLES	- 91,429,189	-
(+) AUMENTO PROVEEDORES	102,911,069	406,813,599
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	- -	1,005,032,676
(+) AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR	656,984,179	9,296,477
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	- 413,122,072	195,098,848
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	486,656,555	200,687,146
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	- 27,569,290	27,569,290
(-) DISMINUCION PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(-) DISMINUCION PASIVOS DIFERIDOS	-	137,462,943
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	124,748,310 -	52,917,876
(+) AUMENTO DE CONTINGENCIAS	-	-
Flujo Neto provisto (utilizado) en Actividades de Operación	267,388,628 -	167,940,532
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 509,784,779 -	1,140,443,092
(+) VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	196,876,400
(-) AUMENTO INTANGIBLES	- 137,430,768 -	132,834,530
(-) DISMINUCIÓN ADOPCION NIIF	- -	309,325
(+) DISMINUCION DE INVERSIONES	9,253,950	-
(+) AUMENTO INVERSIONES PERMANENTES	-	9,153,950
Flujo de efectivo neto provisto (utilizado) en act. De inversión	- 637,961,597 -	1,067,556,597
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
(-) OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	- 145,200,000	54,771,031
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	5,493,925	145,200,000
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	- 65,392,742 -	129,934,667
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS DE DIVIDENDOS POR PAGAR	-	4,053,827,336
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS DE DIVIDENDOS POR PAGAR	- 4,053,827,336	-
(-) UTILIDADES PAGADAS	-	4,699,675,798
Flujo de efectivo neto provisto (utilizado) en act. De Financiacion	- 4,258,926,153	8,823,539,498
AUMENTO O DISMUNICIÓN DEL EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL PERIODO	- 1,093,987,016 -	1,720,088,523
	3,809,622,289	5,529,710,812

DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	2,715,635,273	3,809,622,289
CAJA	42,252,959	40,430,722
BANCOS	2,673,382,314	3,769,191,567
DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	2,715,635,273	3,809,622,289

VIGILADO Supersalud


JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
 Gerente General


DIEGO ALONSO SUAREZ PUCETTI
 Revisor Fiscal
 T.P. 50849-T


YENNY RÓCIO PEÑA MILLAN
 Contador Público
 T.P. 222599-T



NOTA 1. ENTIDAD

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. Nit. 900.038.024-6, domicilio principal en la Calle 45 No 29-55, constituida por escritura pública No. 2554 del 28 de Julio de 2005 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 10 de Agosto de 2005 bajo el No. 63814 del libro 9, se constituyó la Sociedad denominada ALIANZA DIAGNOSTICA S.A.

Su objeto social es desarrollar actividades de apoyo diagnóstico y terapéutico, la realización y prestación de servicios de promoción en salud, prevención de la enfermedad, recuperación de la salud y rehabilitación contemplados en el plan obligatorio de salud subsidiado y contributivo, como también realizar cualquier tipo de actividad que tenga relación con planes de atención básica, salud ocupacional y salud pública. Además realizara las siguientes actividades: 1.-Actividades de servicios comerciales e industriales. 2.- La participación directa como asociada en el negocio de la venta, distribución, fabricación, importación, alquiler de todo lo relacionado con productos de la medicina y áreas de la salud. 3.- Elaboración, ejecución y participación en programas de prevención, promoción atención, rehabilitación. 4.- En desarrollo de este objeto la sociedad podrá celebrar todo tipo de contrato con entidades de carácter público o privado sin limitación alguna, podrá realizar actividades de interventoría, planeación o de cualquier otro tipo relacionadas con las anteriores. 5.- Contribuir, ampliar, transformar y mejorar cualesquiera edificaciones que le sean útiles o necesarias para el ejercicio de las actividades. 6.- La inversión de fondos propios en bonos valores bursátiles, partes de intereses en sociedades así como la realización de cualesquiera operaciones mercantiles con entidades bancarias, de seguros o corporaciones financieras, sean oficiales o privadas, nacionales o extranjeras. 7.- Constituir y aceptar cauciones de toda especie, tomar dinero a título de mutuo, girar, adquirir, endosar, protestar y avalar toda clase de títulos valores. 8.- Realización, elaboración, participación e interventoría en programas con el manejo y cuidado del medio ambiente. 9.- Realizar todo tipo de asesorías en todo lo referente a la salud. En desarrollo del mismo podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objetivo social y que tengan relación directa con el objeto mencionado, tales como: Formar parte de otras sociedades anónimas o de responsabilidad limitada, celebrar contratos de mutuo con o sin garantía real o personal, participar en la constitución como socia o accionista de otras empresas con objeto igual o similar al de la sociedad que por la presente escritura se constituye, fusionarse con otras compañías dedicadas a la misma o semejante actividad, adquirir, conservar, gravar, enajenar toda clase de bienes raíces, muebles o equipos que sean necesarios para el normal desarrollo de su actividad, importar, exportar equipos y materiales relacionados con su objeto social, tomar en arriendo bienes muebles y dar en arrendamiento la totalidad o parte de sus activos a otras compañías cuyo objetivo sea igual o semejante al que por la presente se funda, girar, aceptar, descontar, negociar, toda clase



de títulos valores, y otros documentos de naturaleza comercial o civil, ejecutar operaciones comerciales o financieras orientadas a la explotación de su objeto social.

Su composición accionaria es de 30.000 acciones al valor nominal de Trece Mil Trecientos Treinta y Cuatro Pesos Mcte (\$13.334).

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

A. Declaración de Conformidad

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) a partir del 1 de enero de 2015, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 1 de enero de 2014. Los efectos de la transición se explican detalladamente en la nota 4 de este informe. Hasta el año 2014, los estados financieros de la entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con normas impartidas por el decreto 2649, 2650 de 1993.

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A pertenece al Grupo 2 y ha preparado sus estados financieros preliminares de acuerdo con las NIIF para pymes a 31 de diciembre de 2015 para establecer la posición financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Sociedad que son necesarios para proporcionar la información financiera comparativa que se espera presentar en los primeros estados financieros de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre de 2016.

B. Moneda de Presentación.

La moneda funcional para ALIANZA DIAGNOSTICA S.A es pesos colombianos, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros.

Ello se concluye tras análisis contenido en informe especial que considera:

- IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional.
- IFRS define a la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico principal en la que opera la empresa.

Además, IFRS precisa que el entorno económico en la que opera la empresa es normalmente, aquel en el que ésta genera y usa el efectivo. La moneda de presentación puede ser escogida por la Administración de la empresa. Moneda extranjera. Cualquier moneda distinta de pesos colombianos será moneda extranjera.



C. Bases de Conversión

Los activos y pasivos reajustables en Unidades de Fomento se valorizan a pesos, según los valores vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

D. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

- Provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil del activo fijo.
- Estimación de la vida útil de los activos intangibles.
- Activo fijo.
- Activos Intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

E. Cambios en una Política Contable

De acuerdo a lo indicado en el literal a, ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. presenta sus primeros estados financieros a contar del año 2015, de acuerdo a las NIIF. Los cambios en las políticas, en las estimaciones contables respecto a los principios contables locales y los efectos, se encuentran descritos en la nota 4 de transición a las NIIF.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Gerencia General cambiará una política contable solo si el cambio es requerido en la norma NIFF para PYMES o se requiera que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones.

Para los cambios en las Estimaciones Contables, la Gerencia General evaluará al final de cada período la situación actual de los Activos y Pasivos reconocidos, así como los beneficios futuros esperados y las obligaciones asociadas y éstos son el resultado de la nueva información o nuevos acontecimientos y no corresponden a errores.

Al final de cada periodo la Gerencia General identificará los errores en períodos anteriores y son omisiones o inexactitudes en los Estados Financieros correspondientes a uno o más periodos, que surgen de no emplear o un error al utilizar las políticas y en la medida que sea practicable, se corregirá de forma retroactiva los errores significativos.

→ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Se reconocerán los billetes y monedas en cajas, los depósitos bancarios nacionales y extranjeros, los depósitos a la vista y las inversiones que cumplan con las siguientes condiciones:

- a) Periodo de vencimiento menor o igual a 90 días
- b) De gran Liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo.

Los sobregiros bancarios se reconocen solo si se reembolsan cuando la entidad bancaria reclama el pago y forma parte integral de la gestión del efectivo.

La medición inicial se reconocerá al precio de la transacción o al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de la inversión.

La medición posterior se medirá al efectivo en saldos de caja y en los depósitos bancarios a la vista o al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés a la inversión sin deducir los costos en que se puedan incurrir.

→ **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta política aplicará para todos los contratos que generen una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar. Es decir, un derecho contractual a recibir efectivo y otro activo financiero de otra empresa, negocio o persona.

La medición inicial se reconocerá al precio de la transacción si no constituye una transacción de financiación y cuando la deuda constituya una transacción de financiación se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando se acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a los deudores a una tasa de interés que no es una tasa del mercado.

La medición posterior a 31 de Diciembre del año que se informa, los Deudores Comerciales y Otra Cuentas por cobrar se medirá al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las baja en cuentas, menos el costo amortizado de la cartera con mora superior a 360 días.

La Gerencia General evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor o incobrabilidad de las Deudas por Cobrar.

→ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados. Es decir, el derecho de propiedad no es esencial. Un recurso manteniendo en arrendamiento (Leasing Financiero) podrá ser reconocido si la empresa controla los beneficios que se espera que fluya del recurso.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos
- El costo del recurso se puede medir con fiabilidad.
- Se reconocerá como propiedad planta y equipo los activos cuyo valor será superior a 50 uvt. Para el año 2023 \$2.120.600

Su medición inicial será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y su medición posterior se realizará al costo del elemento, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

CALCULO DE DEPRECIACIÓN

El importe depreciable de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo corresponde a:

1. Sus costos medidos en el momento del reconocimiento (o el valor que lo sustituya).
2. Menos su valor residual, que corresponde al valor estimado que actualmente se podría obtener por la disposición del elemento.
3. Determinación de Vidas útiles de sus activos con base en el siguiente cuadro:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	
Equipo de Apoyo Diagnostico y Equipo Medico	Entre 3 a 30 Años
Otros Equipos de Operación	Entre 3 a 30 Años
EQUIPO DE OFICINA	
	Entre 5 a 10 Años
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	
	Entre 2 a 5 Años

→ ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por pagar. Es decir, un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.



Su medición inicial se realizara si la deuda no constituye una transacción de financiación se realizara al precio de la transacción; si la deuda constituye una transacción de financiación se medirán al valor presente. Su medición posterior se realizará al valor del costo menos las bajas de cuentas.

→ **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Esta política se aplicará en las provisiones a los pasivos con valor o vencimientos inciertos; en los Activos Contingentes es un suceso pasado cuya existencia solo se puede confirmar una vez haya ocurrido y que no estén bajo el control de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A.; los Pasivos Contingentes son obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada una vez ocurra.

La medición inicial se realizara del valor requerido para cancelar la obligación y su medición posterior se descontará únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

→ **PATRIMONIO**

Esta política se aplicará para todas las partidas del Patrimonio, que corresponde a la participación residual de los Activos de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A., una vez deducidos todos sus pasivos.

→ **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio.

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

→ **GASTOS**

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 4. TRANSICION A LAS NIIF PARA PYMES

a. ASPECTOS GENERALES

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A., según instrucciones del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo contenidas en decreto 3022 de 2013, debe adoptar las NIIF para Pymes a partir del año 2016. El decreto 3022 requiere, en la presentación de los estados financieros, entre otros, lo siguiente:

- a) El contenido de las IFRS que deberán aplicar las entidades se encuentra definido en las normas emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).
- b) Las entidades que presenten información financiera bajo NIIF para Pymes deberán cumplir con todas las disposiciones y exigencias establecidas en dichas normas, de manera de poder incluir en las notas a sus estados financieros, una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de las mismas.
- c) La información financiera bajo NIIF para Pymes deberá presentarse anualmente en forma comparada con igual período del ejercicio anterior.

b. BASE DE LA TRANSACCION A LAS NIIF PARA PYMES

Aplicación de la sección 35 NIIF PARA PYMES

La fecha de transición a NIIF para la entidad, fue el 1 de enero de 2015. Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 son estados financieros preliminares, los cuales han sido emitidos por requerimientos del regulador.

Las políticas contables establecidas, han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros preliminares. En la preparación de los presentes estados financieros, la entidad ha ajustado los montos previamente reportados bajo el Decreto 2649 de 1993

ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. ha aplicado Sección 35 de las NIIF para Pymes al preparar estos estados financieros de apertura.

De acuerdo con la sección 35, para elaborar los estados financieros de apertura antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

→ Principales Política Contables de primera adopción de las IFRS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

5. COSTOS Y GASTOS

Conciliación del patrimonio neto

La conciliación del patrimonio neto desde principios contables generalmente aceptados en Colombia a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas al 31 de diciembre de 2014 y al 01 de enero de 2015.

(-) SALDO DEL PATRIMONIO PCGA ANTERIORES	4.702.003
(+) Ajuste de los Activos	797.111
(-) Ajuste de los Pasivos	-403.831
(=) SALDO DEL PATRIMONIO NIIF	5.095.283
Variación Absoluta	393.280
Variación Relativa %	8%

EL AJUSTE DE ACTIVOS.

Corresponde por los siguientes conceptos:

Otras Inversiones

El costo de las Otras Inversiones al 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), es de \$284.454 el cual corresponde a inversión efectuada a terceros y se realizó el análisis por parte de GERENCIA, la cual esta inversión no se espera tener algún beneficio futuro, basándonos que el tercero se liquidó y por tanto; esta inversión su reembolso aun no es probable, por tanto; disminuye el patrimonio.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El costo de los Deudores a 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), se realizó el análisis por parte de GERENCIA de las cuentas por cobrar por tanto, de determinó una recuperación de cartera por valor de \$184.400 y se dio como DETERIORO DE CARTERA el saldo de otros deudores \$62.654 generando un incremento en el patrimonio por \$121.746

Inventarios

El costo de los Inventarios a 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), fue ajustado por políticas por tanto se llevó como disminución del patrimonio el valor de \$86.208.

Propiedad Planta y Equipo

El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), fue mantenido al costo histórico y se adicionaron los siguientes equipos médicos y equipo de computación que se encuentran con CONTRATO DE LEASING OPERATIVO:



- Tomógrafo: \$838.806
- Equipo Rayos X, Equipo Mamografía (Barranca) \$298.719
- Sistema Operativo, Procesador, Disco Duro \$31.175
- Video card matrox xenia 3mp \$75.252

Diferidos

El costo de los Diferido al 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), fue ajustado ya que se debe reconocer el gastos por el hecho de que surgió un decremento en los beneficios económicos futuros.

AJUSTE DE LOS PASIVO

Corresponde por los siguientes conceptos:

- **Obligaciones Financieras**

A 1 de Enero del 2015 (la fecha de transición hacia NIIF), se reconoce como pasivo el valor de los activos EQUIPO MEDICO adquiridos por leasing Operativo. Presentando una disminución del Patrimonio.

NOTA 5. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. presentara los siguientes Estados Financieros:

1. Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un Estado de Resultado Integral del periodo sobre el que se informa.
3. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un Estado de Flujo de Efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Las Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa solicitada por estas políticas.

La presentación del conjunto de los Estados Financieros será presentada anualmente con corte a 31 de diciembre del año que se informa y la clasificación de las partidas se mantendrá de un año al otro.

NOTA 6. VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año 2022, la sociedad ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. presenta una política fiscal frente al manejo de los CONTRATO DE CUENTAS EN PARTICIPACION según la Ley



ALIANZA DIAGNOSTICA S.A.
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos colombianos)

1819 de 2016 en su Artículo 20 señala "Contratos de colaboración empresarial. Los contratos de colaboración empresarial tales como consorcios, uniones temporales, joint ventures y cuentas en participación, no son contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios. Las partes en el contrato de colaboración empresarial, deberán declarar de manera independiente los activos, pasivos, ingresos, costos y deducciones que les correspondan, de acuerdo con su participación en los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos incurridos en desarrollo del contrato de colaboración empresarial. Para efectos tributarios, las partes deberán llevar un registro sobre las actividades desarrolladas en virtud del contrato de colaboración empresarial que permita verificar los ingresos, costos y gastos incurridos en desarrollo del mismo.

Las partes en el contrato de colaboración empresarial deberán suministrar toda la información que sea solicitada por la DIAN, en relación con los contratos de colaboración empresarial.

Las relaciones comerciales que tengan las partes del contrato de colaboración empresarial con el contrato de colaboración empresarial que tengan un rendimiento garantizado, se tratarán para todos los efectos fiscales como relaciones entre partes independientes. En consecuencia, se entenderá, que no hay un aporte al contrato de colaboración empresarial sino una enajenación o una prestación de servicios, según sea el caso, entre el contrato de colaboración empresarial y la parte del mismo que tiene derecho al rendimiento garantizado.

Parágrafo 1°. En los contratos de colaboración empresarial el gestor, representante o administrador del contrato deberá certificar y proporcionar a los partícipes, consorciados, asociados o unidos temporalmente la información financiera y fiscal relacionada con el contrato. La certificación deberá estar firmada por el representante legal o quien haga sus veces y el contador público o revisor fiscal respectivo. En el caso del contrato de cuentas en participación, la certificación expedida por el gestor al partícipe oculto hace las veces del registro sobre las actividades desarrolladas en virtud del contrato de cuentas en participación.

Parágrafo 2°. Las partes del contrato de colaboración empresarial podrán establecer que el contrato de colaboración empresarial llevará contabilidad de conformidad con lo previsto en los nuevos marcos técnicos normativos de información financiera que les sean aplicables.

Por lo anteriormente mencionado, se revela en los estados financieros la operación del desarrollo de los contratos de cuentas en participación donde para ALIANZA DIAGNOSTICA le representa una participación porcentual en los Activos, Pasivos; Ingresos, Costos y Gastos de los cinco (5) contratos en ejecución.

Porcentaje de participación del SOCIO OCULTO Y SOCIO GESTOR de cada contrato:



ALIANZA DIAGNOSTICA S.A
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresado en pesos colombianos)

CONTRATO	SANITAS	CEC
ALIANZA CARDIOVITAL (socio oculto)	De enero a febrero 30% Marzo a diciembre 0%	De enero a febrero 12% marzo a diciembre 0%

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Detalle del efectivo a diciembre 31 de 2023 y 2022 Alianza diagnostica SA.

Se reconocerá como efectivo tanto billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. El efectivo incluye dinero disponible en bancos denominados en moneda local.

CONCEPTO	2023	2022
Caja	42,252,959.00	40,430,722.00
Bancos Cuenta Corriente/ Ahorros	2,654,651,651.00	3,769,191,567.00
Fiducia 8050	18,730,663.00	-
(=) Total Efectivo	2,715,635,273.00	3,809,622,289.00

BANCO DE BOGOTA CTA DE AHORROS		
9749 ALIANZA		318,999,749.00
TOTAL		318,999,749.00

BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE		
8954 ALIANZA		36,479,209.00
6817 CTA MENOR		26,816,888.00
4763 BARRANCA		3,834,558.00
6866 CTA DATAFONO BOGOTA		1,608,949.00
TOTAL		68,739,604.00

BANCO AV ILLAS CTA CORRIENTE		
6356 BANCO AV VILLAS		91,364,311.00
TOTAL		91,364,311.00

BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS		
3452 BANCOLOMBIA ALIANZA		30,825,059.00
TOTAL		30,825,059.00

BANCO SUDAMERIS CTA CORRIENTE		
2017 ALIANZA		2,144,722,927.00
TOTAL		2,144,722,927.00

TOTAL BANCOS		2,654,651,650.00
---------------------	--	-------------------------



ALIANZA DIAGNOSTICA S.A
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Expresado en pesos colombianos)

CONCEPTO	2023
Apertura Fiducia 8050	18,730,663.00
TOTAL FIDUCIA 8050	18,730,663.00

CAJA GENERAL:

Es el saldo mantenido en la empresa por los recaudos obtenidos en cada sede por la prestación del servicio.

CAJA MENOR: En **ALIANZA DIAGNOSTICA S.A.** se divide en dos:

- ✓ Corresponde a las bases de caja que tiene cada auxiliar de servicio al cliente por \$50.000 cada una.
- ✓ Se cuenta actualmente con ocho (8) cajas menores por los gastos administrativos distribuidas de la siguiente manera: Sede Administrativa (Coordinador Administrativo), Tesorería, Gerencia, Cápita Medica, Odontología, Capita Sanitas, Barrancabermeja y Centro Excelencia Cardiovascular.

Los gastos autorizados para pago por caja menor son un valor igual o menor a Cien Mil Pesos M/cte (\$100.000)

Los gastos autorizados para pago por caja menor tesorería son un valor igual o menor a doscientos Mil Pesos M/cte (\$200.000).

En el Banco Bogotá hay seis (6) cuentas corrientes distribuidas de la siguiente manera:

1. Manejo Efectivo de dos (2) unidades de Negocio como lo son:

- ✓ Barranca
- ✓ Covid

2. Una (1) cuenta corriente correspondiente a datafonos.

3. Las dos (2) cuentas restantes se maneja de acuerdo al flujo de caja y se clasifican de la siguiente manera:

✓ **Cuenta Menor:**

En esta cuenta se manejan para pagos de menor cuantía y pronto pago como los son: los servicios públicos y costos y gastos eventuales, impuestos (Mensuales), viáticos y reembolsos de caja.



✓ **Cuenta Mayor:**

En esta cuenta se maneja pagos de mayor cuantía como lo son: proveedores, prestadores de servicios. Impuestos (Anuales), pagos a otras inversiones. En esta cuenta se centra el efectivo de la empresa y desde este se realizan traslados a las diferentes cuentas.

En el Banco Sudameris hay (1) cuenta corriente distribuida de la siguiente manera:

✓ Alianza

Dentro de los saldos de efectivo a 31 de diciembre de 2023 no hay cuentas restringidas, ni pignoradas, ni en garantías.

NOTA 8. INVERSIONES

Para el año 2023 se reconocerá como efectivo o equivalente del efectivo de acuerdo a la vigencia y disponibilidad de la inversión.

ACTIVOS FINANCIEROS	2023	2022
Apertura Fiducia 8050	-	9,253,950.00
TOTAL	-	9,253,950.00

NOTA 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores Comerciales y las Otras Cuentas por Cobrar de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. corresponden a los derechos que tiene por la prestación de servicio en el desarrollo de actividades de apoyo diagnóstico a los terceros que componen los siguientes rubros:

CONCEPTO	2023	2022
(+) CLIENTES	4,282,931,215.00	3,457,601,580.00
(+) DETERIORO DE CARTERA	- 506,073,731.00	- 447,445,000.00
(-) PAGOS PENDIENTES POR DESCARGAR	- 1,078,875.00	-
TOTAL	3,775,778,609.00	3,010,156,580.00

CONCEPTO	2023	2022
(-) COSTO AMORITZADO	-	- 225,947,948.00
TOTAL	-	- 225,947,948.00

EDADES	VALORES
No vencido	2,605,024,127.00
1-30 días	209,365,046.00
31-60 días	233,403,628.00
61-90 días	149,808,148.00
91-120 días	156,268,864.00
121-240 días	328,005,787.00
241-360 días	5,719,008.00
Mayor a 360	594,257,731.00
Deterioro	- 506,073,731.00
TOTAL	3,775,778,609.00

DEUDORES VARIOS	2023	2022
Cuentas por cobrar a trabajadores	17,774,543.00	7,971,583.00
Cuentas por cobrar a Gerencia	360,000,000.00	400,000,000.00
Ingresos por cobrar	\$ 1,000,000.00	1,000,000.00
Ingresos por cobrar Victor miguel duarte (grabadora mapa)	7,440,126.00	7,440,126.00
TOTAL	386,214,669.00	416,411,709.00

INGRESOS PENDIENTES POR FACTURAR

Corresponde a los ingresos que se reconocen y están pendientes de facturación por autorizaciones de los clientes.

INGRESOS PENDIENTES POR FACTURAR	2023	2022
Ingresos pendientes por facturar	312,619,509.00	461,943,587.00
TOTAL	312,619,509.00	461,943,587.00

ANEXO DETALLADO	
CONCEPTOS	VALOR
Ingresos p*facturar reconocidos enero-diciembre covid	300,253,314.00
Ingresos reconocidos en dic 2023	12,366,195.00
TOTAL	312,619,509.00

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los anticipos desembolsados con corte a 31 de diciembre de 2023 de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A, de los cuales se espera recibir beneficios futuros de acuerdo a las Condiciones pactadas.

ANTICIPO Y AVANCES	2023	2022
Anticipo y Avances	116,199,671.00	92,919,271.00
TOTAL	116,199,671.00	92,919,271.00

NOTA 11. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTO DIFERIDO

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Corresponden al anticipo de Impuestos y Contribuciones a nivel Nacional y Municipal, con corte al 31 de diciembre del año 2023 se hace reconocimiento según la Ley 1819 de 2016 en lo que corresponde al pago de Autorenta, proyección y liquidación sobre el total de Ingresos propios.

CONCEPTO	2023	2022
Impuestos Corrientes	2,067,003,185.00	2,330,231,511.00
TOTAL	2,067,003,185.00	2,330,231,511.00

CONCEPTO	VALORES
Retenciones En La Fuente Practicadas	1,387,682,523.00
Retencion Por Ica	6,082,220.00
Autorretenciones Por Ica	112,608,355.00
Aurretencion Por Renta	498,502,743.00
Saldo a favor	62,127,344.00
TOTAL	2,067,003,185.00

NOTA 12. DIFERIDOS

El cálculo del impuesto Diferido se hace en base a las diferencias temporarias, relacionadas con el reconocimiento y medición del activo y pasivo.

CONCEPTO	2023	2022
Gastos diferidos	112,229,531.00	20,800,337.00
TOTAL	112,229,531.00	20,800,337.00

CONCEPTO	PERIODO	SALDO
seguros del estado	anualidad	71,455,285.00
plataforma computrabajo	anualidad	14,990,845.00
tasa supersalud	anualidad	25,783,401.00
TOTAL		112,229,531.00

GASTOS DIFERIDOS

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto diferido niff-Alianza	147,465,219.00	216,949,423.00
TOTAL	147,465,219.00	216,949,423.00

NOTA 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. se deprecia por el método de Línea recta y el valor residual aplicado a cada uno es el Cinco Por ciento 5% sobre el costo de adquisición.

La propiedad, planta y equipo de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. a 31 de diciembre 2023 se compone por:

CONCEPTO	2023	2022
Equipo de transporte	353,140,045.00	441,465,443.00
Terreno	900,000,000.00	900,000,000.00
Equipo de Oficina	540,269,067.00	524,761,489.00
Equipo de Computación y Comunicación	458,000,773.00	567,766,528.00
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	2,225,782,159.00	2,551,909,916.00
Total Propiedad Planta y Equipo	4,477,192,044.00	4,985,903,376.00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde al Licenciamiento de la base de datos SQL server 2016, y las 100 calcs de acceso para usuarios al sistema SOLINT y licencias antivirus.

CONCEPTO	2023	2022
Licencia Software y correos electronicos	84,637,314.00	86,609,294.00
(=) Total Distinto de la Plusvalia	84,637,314.00	86,609,294.00

NOTA 15. PASIVO OBLIGACIONES FINANCIERAS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Las obligaciones financieras corresponden al pasivo por concepto saldo por pagar de tarjeta de crédito.

CONCEPTO	2023	2022
Leasing financieros (corto plazo)	-	210,592,741.00
Obligaciones financieras	5,493,925.00	-
TOTAL	5,493,925.00	210,592,741.00

NOTA 16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar de ALIANZA DIAGNOSTICA corresponden a los bienes y servicios recibidos para el desarrollo de cada unidad de negocio, lo conforman los siguientes rubros:

CONCEPTO	2023	2022
Cuentas por pagar proveedores	1,201,455,555.00	1,098,544,486.00
Costo y Gastos por Pagar	1,989,108,360.00	1,332,124,181.00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	3,190,563,915.00	2,430,668,667.00

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023
No Vencido	951,911,355.00
1-30 días	237,905,293.00
31-60 días	11,638,907.00
TOTAL PROVEEDORES	1,201,455,555.00

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023
No vencido	1,335,560,661.00
1-30 días	489,764,300.00
31-60 días	132,571,671.00
61-90 días	30,119,219.00
mas de 90 días	1,092,509.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,989,108,360.00

DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	2023	2022
Dividendos por pagar a los socios	-	4,053,827,336.00
TOTAL DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	4,053,827,336.00

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los anticipos recibidos por Clientes, Recaudo de Cuotas Moderadoras se distribuyen así:

ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022
Anticipos y Avances de Cuotas Moderadoras	212,501,118.00	87,752,808.00
Retenciones contratos infraestructuras Rete-garantía	9,296,477.00	9,296,477.00
Depositos judiciales	1,000,000.00	1,000,000.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	222,797,595.00	98,049,285.00

NOTA 17. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTO DIFERIDO

Corresponde a las responsabilidades tributarias que tiene ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. como agente retenedor y lo conforman los siguientes rubros:

CONCEPTO	2023	2022
Provision de Impuesto de Renta	\$ 1,706,238,556.00	2,329,025,113.00
Impuestos de industria y comercio	\$ 71,220,741.00	
Retencion en la Fuente y Autorenta e Icas	\$ 138,443,744.00	-
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,915,903,041.00	2,329,025,113.00

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto diferido	62,684,612.00	62,182,883.00
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	62,684,612.00	62,182,883.00

NOTA 18. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las Obligaciones Laborales adeudadas a los empleados.

CONCEPTO	2023	2022
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,709,906,808.00	1,242,439,947.00
Retenciones y Aportes de Nomina	68,240,055.00	49,050,361.00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,778,146,863.00	1,291,490,308.00

CONCEPTO	2023	2022
Sueldos	\$ 118,685,989.00	65,800,124.00
Cesantias	\$ 986,624,989.00	718,690,214.00
Int Cesantias	\$ 109,274,425.00	76,499,208.00
Prima	-	-
Vacaciones	\$ 495,321,405.00	381,450,401.00
TOTAL	\$ 1,709,906,808.00	1,242,439,947.00

NOTA 19. PROVISIONES

Corresponde a los Gastos que no alcanzaron a quedar en el mes correspondiente y se provisionan.

CONCEPTO	2023	2022
PASIVOS CONTINGENTES	97,244,433.00	
PLANILLA COVID	-	27,569,290.00
TOTAL	97,244,433.00	27,569,290.00

NOTA 20. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Detalle de saldos a 31 de diciembre de 2023 de los aportes realizados por los accionistas.

CAPITAL SOCIAL	400,020,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS	200,010,000.00
UTILIDAD ACUMULADA	3,715,870,162.00
TRANSICION NIIF	395,857,592.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2023	2,210,382,885.00
TOTAL PATRIMONIO	6,922,140,639.00

NOTA 21. GANANCIAS ACUMULADAS Y GANANCIAS ACUMULADAS POR CONVERSION INICIAL
UTILIDADES ACUMULADAS:

Las utilidades acumuladas corresponden a \$ 3.715.870.162

DETALLADO UTILIDADES ACUMULADAS	
Utilidades saldo 2021	899,675,795.00
Utilidades año 2022	2,816,194,367.00
TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS	3,715,870,162.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio del periodo 2023 para Alianza Diagnostica fue de \$ 2.210.382.885

NOTA 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de ALIANZA DIAGNOSTICA S.A. son los procedentes de la prestación de servicios de cada Unidad de Negocio:

CONCEPTO	2023	2022
Prestación de Servicios de Salud	53,566,355,516.00	48,994,090,641.00
Ingresos reconocidos No facturados	- 149,743,777.00	384,843,860.00
Glosas	- 285,075,096.00	- 258,690,348.00
Devoluciones	- 108,404,653.00	- 519,419,409.00
Anulaciones	- 755,944,075.00	- 1,184,226,265.00
INGRESOS OPERACIONALES	52,267,187,915.00	47,416,598,481.00

OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de Alianza Diagnóstica.

CONCEPTO	2023	2022
Financieros	195,801,848.00	137,548,101.00
Recuperaciones	476,930,188.00	273,741,166.00
Propiedad planta y Equipo		393,752,800.00
Subvenciones del Gobierno	18,647,079.00	382,543,238.00
Diversos	2,847,130.00	- 192,581,588.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	694,226,245.00	995,003,717.00

NOTA 23. COSTO DE VENTAS

Son todas aquellas erogaciones necesarias para la prestación de servicios:

CONCEPTO	2023	2022
Total costo de Venta	35,593,608,760.00	32,322,632,756.00

NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración son todas aquellas erogaciones necesarias para el funcionamiento de la operación de la empresa.

CONCEPTO	2023	2022
Gastos de personal	2,703,838,885.00	2,070,293,532.00
Honorarios	93,259,838.00	165,436,814.00
Impuestos	36,337,897.00	47,729,223.00
Arrendamientos	5,625,886,045.00	5,028,073,161.00
Contribuciones y afiliaciones	29,169,960.00	27,333,089.00
Seguros	126,113,531.00	77,687,245.00
Servicios	1,304,834,595.00	1,232,190,490.00
Gastos Legales	21,290,315.00	16,004,483.00
Mantenimiento y Reparaciones	786,853,404.00	690,788,786.00
Adecuaciones e instalaciones	2,460,210.00	-
Gastos de Viaje	21,644,699.00	11,023,460.00
Depreciaciones	908,129,748.00	875,595,637.00
Amortizaciones	139,402,747.00	101,861,205.00
Diversos	529,502,573.00	458,939,911.00
Deterioro Activos	20,595,487.00	33,987,254.00
Compra Activos Inferiores 50UVT	40,395,556.00	-
Nomina Aprendiz Sena	1,348,500.00	-
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	12,391,063,990.00	10,836,944,290.00

NOTA 25. GASTOS DE VENTAS

Son los gastos necesarios para dar a conocer y distribuir los servicios de la empresa.

CONCEPTO	2023	2022
PUBLICIDAD	73,844,749.00	63,164,810.00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	73,844,749.00	63,164,810.00

NOTA 26. OTROS GASTOS

Son los gastos no ordinarios que se derivan de transacciones inusuales

CONCEPTO	2023	2022
Diversos	45,518,861.00	178,778,482.00
Descuentos Comerciales Condicionados	93,255,175.00	68,001,361.00
Costo Amortizado	-	72,810,421.00
Otros gastos No deducibles	\$ 154,526,175.00	-
De ejercicios anteriores	\$ 261,661,562.00	24,908,046.00
TOTAL GASTOS OTROS GASTOS	554,961,773.00	344,498,310.00

GASTOS FINANCIEROS

Son todos aquellos que se derivan de la obtención de financiación de cualquier pasivo financiero.

CONCEPTO	2023	2022
Gastos y Comisiones Bancarias	\$ 17,391,230.00	52,267,705.00
Intereses Corrientes	\$ 7,773,099.00	13,922,860.00
Intereses moratorios	\$ 14,571,727.00	9,602.00
Gravamen al Movimiento Financiero	\$ 206,487,464.00	160,182,364.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	246,223,520.00	226,382,531.00

RESULTADO ANTES DE IMPUESTO

Ganancia obtenida después de restar gastos y costos a los ingresos.

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	4,101,711,369.00	4,783,699,329.00

NOTA 27. GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Ganancia obtenida después de restar gastos y costos a los ingresos.

CONCEPTO	2023	2022
Declaracion de renta año 2022	\$ 45,034,200.00	-
Menor valor declaracion de renta año 2022	\$ 10,614,000.00	-
Renciones sanitas año 2018	\$ 206,013,361.00	-
TOTAL GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	261,661,561.00	-



JIMMY ADRIAN CARPETA SILVA
Gerente General



DIEGO ALONSO SUAREZ PUC CETTI
Revisor Fiscal
TP. 50849-T



YENNY ROCIO PEÑA MILLAN
Contador Público
TP.222599-T