

IPS KINESIS SAS
NIT. 900.197.094 - 2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA BAJO NIIF GRUPO 2
PERIODO DEL INFORME DICIEMBRE 31 DE 2024 CONTABLE

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO	\$ 4.256.214	SOBREGIROS BANCARIOS	\$ -
CXC	\$1.634.868.949	PROVEEDORES	\$ -
INVENTARIO MERNCANCIAS	\$ -	GENERALES POR PAGAR	\$ 208.446.116
INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 139.489.253
GASTOS PAGADPS POR ANTICIPADO	<u>\$ -</u>	IMPUESTO A LAS VENTAS	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$1.639.125.163		<u>\$ -</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 347.935.369
ACTIVO FIJO	\$ 665.052.169	PASIVO NO CORRIENTE	
INVERIONES PERMANENTES	<u>\$ -</u>	OBLIGACIONES LABORALES	\$ 167.188.118
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 665.052.169	GENERALES LARGO PLAZO	<u>\$ -</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>\$2.304.177.332</u></u>	TOTAL PASSIVO NO CORRIENTE	\$ 167.188.118
		TOTAL PASIVO	\$ 515.123.487

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000,000
RESERVA LEGAL	\$
DE LA CAPITALIZION	\$
UTILIDAD RETENIDA	\$ 1.664.571.642
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN	
PERIODO	<u>\$ 114.482.203</u>
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.789.053.845
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$2.304.177.332

CLARA ISABEL HIDALGO BRAVO
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO DORADO ROSERO
T.P. 74065-T

IPS KINESIS SAS
NIT. 900.197.094 - 2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL BAJO NIIF GRUPO 2
PERIODO DEL INFORME DICIEMBRE 31 DE 2024 CONTABLE

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

\$1.588.737.153

DE LA PRACTICA MEDICA	\$	<u>1.588.737.153</u>	
COSTO DE VENTAS			<u>\$1.337.257.421</u>
UTILIDAD BRUTA			\$ 251.479.732
GASTOS OPERACIONALES			\$ 63.928.227
ADMINISTRACION	\$	47.863.855	
VENTAS	\$	<u>16.064.372</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 187.551.505
			\$
OTROS INGRESOS			-
	\$		
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		<u>-</u>	
OTROS GASTOS			\$ -
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$	-	
UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTO			\$ 187.551.505
GASTOS FINANCIEROS			\$ 73.069.302
POR USO DE OPERADOR FINANCIERO	\$	73.069.302	
INTERESES	\$	<u>-</u>	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA			\$ 114.482.203

CLARA ISABEL HIDALGO
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO DORADO ROSERO
T.P. 74065-T

IPS KINESIS SAS.
POLITICAS EN ESTÁNDAR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ESTIMACIONES

Se tomara las siguientes estimaciones para la presentación de la información financiera:

1. No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones.
2. No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.
3. Las depreciaciones de activos se realizarán así:

ITEM	Método de depreciación	Vida Útil
Edificios	Línea recta	
Equipo de transporte (automóviles y camionetas)	Línea recta	
Equipo de computación	Línea recta	
Equipos de oficina	Línea recta	
Maquinaria (planta, bombas, cargador)	Línea recta	

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconocerá como cuentas por cobrar los “gastos pagados por anticipado” que consten en un contrato escrito, siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.

INGRESOS

Se reconocerán ingresos (cuentas por cobrar como partida doble) únicamente cuando exista el hecho pasado, es decir, cuando se haya entregado la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente.

Los servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

PASIVOS

Sólo se reconoce un pasivo (gasto como partida doble) cuando la entidad haya recibido un bien o un servicio - hecho cumplido según la sección 21-8. Y no se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

OBJETIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

ALCANCE

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalentes de efectivo

Tales como:

1. Efectivo.
 - a. Cajas generales y menores.
 - b. Cuentas de ahorro y corriente.
2. equivalentes de efectivo.
 - a. Inversiones de corto plazo.
 - b. Certificados de gran liquidez.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros, que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión en equivalente de efectivo sí cumplen las siguientes condiciones:

- I.Su vencimiento es de corto plazo, si son menores o iguales a tres (3) meses;
- II.Sea inversiones de gran liquidez;
- III.Son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo; y
- IV.Están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

POLÍTICA DE CARTERA

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de la empresa.

ALCANCE

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar que son consideradas bajo NIIF como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- I. Clientes-Nacionales.
- II. Cuentas por Cobrar a socios.
- III. Anticipos.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía o se hayan prestados los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Medición inicial

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición Posterior

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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

OBJETIVO

Establecer el tratamiento contable para la propiedad, planta y equipo, en cuanto a su reconocimiento, medición, presentación y revelación, así como los cambios dados durante el respectivo período contable por cuenta de adiciones, cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor.

ALCANCE

En la presente política se aplica para los activos de IPS KINESIS SAS cumplan la definición de Propiedades, Planta y Equipo, numeral 17.2 de la sección 17 de NIIF para Pymes, los cuales se utilizan para la prestación del servicio y/o para propósitos administrativos, de los cuales se esperan obtener beneficios económicos futuros y se espere usar por más de un (1) periodo.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

1. Que duren MAS de un año y valgan más de 60 UVT.
2. Que duren MAS de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno.
3. Que duren MAS de un año y que valgan menos60 UVT pero que la entidad controla en grupo para su DEPRECIACION.

Además la empresa no se reconocerán como PPE bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o cuando se trate de bienes recibidos en donación.

Grupos de Activos

La entidad podrá reconocer como Propiedades, Planta y Equipo los elementos que duren más de un periodo aunque su costo de adquisición sea significativo. En ese caso, cada lote adquirido se depreciará en la vida útil estimada para todo el grupo.

Medición inicial

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su **costo** en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
3. Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión), sólo en casos como las petroleras.

Medición Posterior

La medición posterior será al costo. La entidad no reconocerá valorizaciones de PPE ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación:

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
--------	----------------------------

a) Edificaciones	
b) Maquinaria	
c) Muebles y enseres	
d) Equipo de oficina	
e) Equipo de cómputo	
f) Equipo de comunicaciones	
g) Vehículos	

Valor residual: Es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. El valor residual se determinará para cada activo según las siguientes características:

Activo	Valor residual estimado en años
a) Edificaciones	
b) Maquinaria	
c) Muebles y enseres	
d) Equipo de oficina	
e) Equipo de cómputo	
f) Equipo de comunicaciones	
g) Vehículos	

OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las obligaciones financieras, como resultado del dinero recibido de bancos, entidades e instituciones financieras entre otros intermediarios financieros.

ALCANCE

Esta política contable aplica para los pasivos financieros para la siguiente clasificación:

- I. Sobregiros Bancarios.
- II. Obligaciones financieras en moneda nacional y extranjera.
- III. Pasivos de contratos de arrendamientos o leasing financieros para la adquisición de activos.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Se reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor razonable, la mejor evidencia de este valor es el precio de la negociación o el valor recibido en efectivo, cuando difiera el precio de la negociación al valor razonable se deben descontar los costos de transacción directamente atribuibles, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

OBJETIVO

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación, bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, de los hechos económicos relacionados con los beneficios a los empleados.

ALCANCE

El tratamiento descrito en ésta política contable para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre IPS KINESIS SAS y sus empleados requiere que se reconozca:

- I. Un pasivo laboral, cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro.
- II. Un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión.

Esta política, aplica a todos los beneficios de empleados, incluyendo aquellos proporcionados bajo los acuerdos formales y las prácticas informales.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La medición es la determinación del valor a incorporar en la contabilidad, mediante registros contables y su reconocimiento es el momento en el cual se incorpora el pasivo a la contabilidad.

La empresa reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que esta se convierta en parte obligada (adquiere la obligación) según los términos contractuales de la operación.

DE LAS REVELACIONES POSTERIORES

IPS KINESIS S.A.S., posteriormente a la presentación de los estados financieros ante asamblea no ha registrado modificación alguna en el movimiento contable con relevancia en la situación fiscal para los periodos aprobados, las declaraciones fiscales no contemplan depuración o ajuste por diferencias presentadas.

FERNANDO DORADO ROSERO
CONTADOR
T.P. 74065 - T