

**PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S**  
**NIT. 900.679.927-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 – 2022**  
**(VIGILADO POR SUPERSALUD)**

	Notas	2023	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>			
Caja General		7.348.202	4.479.605
Caja Menor		700.000	700.000
Bancos Cuentas Corrientes		55.728.006	28.627.510
<b>TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>63.776.208</b>	<b>33.807.115</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Cuentas por Cobrar	4	117.050.588	140.531.246
Activos No Financieros	5	9.498.909	4.969.991
Anticipo de Imptos y Contribuciones o Saldos a Favor	6	113.666.466	87.027.689
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>240.215.963</b>	<b>232.528.926</b>
<b>DIFERIDOS</b>			
Adecuación Instalaciones	7	109.494.784	107.608.784
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>413.486.955</b>	<b>373.944.826</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	174.563.969	184.414.582
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>174.563.969</b>	<b>184.414.582</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>588.050.924</b>	<b>558.359.408</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Pasivos Financieros	9	212.612.383	249.427.802
Impuestos, Gravámenes y tasas	10	1.976.320	1.240.973
Beneficios a los Empleados	11	45.154.769	13.330.370
Otros Pasivos - Anticipos y Avances	12	35.308.108	29.026.209
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>295.051.580</b>	<b>293.025.354</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>295.051.580</b>	<b>293.025.354</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		120.000.000	120.000.000
Reservas Y Fondos		17.430.198	17.430.198
Resultados ejercicios anteriores		127.903.856	113.454.031
Resultado del ejercicio		27.665.290	14.449.825
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13</b>	<b>292.999.344</b>	<b>265.334.054</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>588.050.924</b>	<b>558.359.408</b>



**OMAYRA LIZCANO PAEZ**  
Gerente



**MONICA DEL PILAR ARIAS P.**  
Contador Publico

**PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S**  
**NIT. 900.679.927-1**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022**  
**(VIGILADO SUPERSALUD)**

	Notas	2023	2022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>1.086.021.697</b>	<b>1.081.822.701</b>
Unidad de Consulta Externa		851.845.479	808.105.681
Unidad de Apoyo Diagnostico		234.176.218	273.667.020
Unidad Otras Actividades de Salud		0	50.000
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>15</b>	<b>758.596.932</b>	<b>711.950.784</b>
Unidad de Consulta Externa		562.465.473	509.230.542
Unidad de Apoyo Diagnostico		183.276.459	197.785.241
Unidad Otras Actividades de Salud		12.855.000	4.935.000
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>327.424.765</b>	<b>369.871.918</b>
Gastos de Operación			
Administracion	<b>16</b>	272.946.323	330.991.987
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>54.478.442</b>	<b>38.879.931</b>
Gastos Financieros	<b>17</b>	18.106.001	25.080.915
Ingresos No Operacionales	<b>18</b>	104.849	4.075.832
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>36.477.290</b>	<b>17.874.848</b>
Impuesto a las Ganancias		8.812.000	3.425.023
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>27.665.290</b>	<b>14.449.825</b>
<b>RESULTADO TOTAL INTEGRAL</b>		<b>27.665.290</b>	<b>14.449.825</b>



**OMAYRA LIZCANO PAEZ**  
Gerente



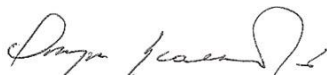
**MONICA DEL PILAR ARIAS P.**  
Contador Publico

**PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S**  
**NIT. 900.679.927-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022**  
**(VIGILADO SUPERSALUD)**

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Saldo Inicial 2022	Movimiento del año 2022		Saldo a 31/12/2022	Movimiento del año 2023		Saldo a 31/12/2023
		Aumento	Disminución		Aumento	Disminución	
Capital Suscrito y pagado	120.000.000			120.000.000			120.000.000
Superavit Capital							
Superavit Valorizacion							
Ajuste Adopcion NIIF							
Resultado ejercicio	113.454.031	14.449.825	-	127.903.856	27.665.290	-	155.569.146
Utilidad o Excedente del ejercicio		14.449.825	-		27.665.290	-	
Dividendos, Reservas Legales entre otras							
Incremento (Decremento) en Patrimonio							
Adopcion Niif							
Reservas							
Reserva Legal	17.430.198			17.430.198			17.430.198
Reserva para Adquisicion de Activos							
Reserva para Adecuacion Instalaciones							
<b>TOTALES</b>	<b>250.884.229</b>	<b>14.449.825</b>	<b>-</b>	<b>265.334.054</b>	<b>27.665.290</b>	<b>-</b>	<b>292.999.344</b>

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)



**OMAYRA LIZCANO PAEZ**  
Gerente



**MONICA DEL PILAR ARIAS P.**  
Contador Publico

## **NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S., es una institución jurídica de derecho privado con ánimo de lucro constituida como una sociedad por acciones simplificada, regulada por el código de comercio y vigilada por la superintendencia Nacional de Salud. Es constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, el 25 de noviembre de 2013.

#### **Domicilio Principal**

Calle 55 N. 31 - 64 Bucaramanga – Santander

#### **Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, es una empresa que presta servicios de laboratorio clínico de I y II nivel de complejidad, servicios de medicina del trabajo, medicina laboral, medicina general y especializada y consulta paraclínica, para el diagnóstico, la prevención y el seguimiento del estado de salud de los usuarios, con altos estándares de calidad, oportunidad, calidez y eficiencia.

#### **Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible.

### **NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de la Empresa, corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, se realizó de acuerdo a las normas vigentes y bases de preparación, entre las principales se tiene:

#### **2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para PYMES, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB – Junta de Normas Internacionales de Contabilidad), representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de manera uniforme, y presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la empresa. La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables, las cuales se aplican de acuerdo con los criterios técnicos de conformidad con los reglamentos y las disposiciones legales vigentes, y los valores actuales de mercado.

### **Activos**

Se registra en el estado de situación financiera si es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la empresa y este activo tiene un costo o valor que puede ser medido y probado fiablemente.

### **Pasivos**

Se registra en el balance cuando es probable que una salida de recursos representativo de beneficios económicos resultará del pago de una obligación actual y el monto por el que el pago se llevará a cabo, puedan ser medidos y probado fiablemente.

### **Ingresos**

Un ingreso se registra en la cuenta de resultados cuando se genera un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en un activo o una reducción de un pasivo y tal incremento se pueda medir con fiabilidad, por lo tanto, el registro de un ingreso va acompañado con el registro de incrementos de activos o reducciones de pasivos. Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que hacen terceros por el uso del efectivo y de equivalentes de efectivo, se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, respecto del valor neto en libros.

### **Costos Y Gastos**

Se registra en la cuenta de resultados cuando se produce una reducción de los beneficios económicos futuros relacionados con una disminución de un activo o un incremento pasivo y tal reducción se pueda medir con fiabilidad; por lo tanto, el registro de un gasto va acompañado con el registro de reducciones de activos o incrementos de pasivos. Los costos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

## **2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Efectivo y equivalentes al efectivo se componen del efectivo en banco y caja, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El manejo contable y financiero al efectivo y equivalentes al efectivo se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES.

## 2.3 Instrumentos Financieros

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S reconocerá un instrumento financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando la empresa pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

**Las cuentas por cobrar comerciales:** Cuando la empresa tiene el derecho legal a recibir efectivo; es decir cuando reconoce el ingreso (cede riesgos y beneficios) que le dan dicho derecho.

Estas cuentas por cobrar se reconocen por el valor de la transacción, por ser transacciones a corto plazo sin financiación, el cual corresponde al monto acordado en la acción contractual entre la compañía y el cliente, que corresponde al valor de la factura de venta. La modalidad de la cartera a clientes oscila en un rango entre 15 y 45 días, inicialmente, siendo los más comunes a 30 y 45 días fecha de factura, este plazo posteriormente puede ser modificado con autorización de Gerencia, sin que haya lugar a deterioro. La empresa otorga estos créditos a sus clientes según acuerdos pactados, y para los otros tipos de servicios según las negociaciones convenidas, no se exige ningún tipo de garantía real.

**Préstamos otorgados:** Cuando se convierte en parte del contrato (firma del pagaré desembolso) y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

**Cuentas por pagar comerciales:** reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir un documento que lo soporte. Inicialmente se reconocerán al precio de la transacción, al costo, o cuando se trate de una transacción de financiación en relación con la venta de servicios si el pago se aplaza más allá de los pactos términos comerciales o se financia a un tipo de interés que no es una tasa de mercado, en cuyo caso la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a un tipo de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicial reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

## 2.4. Propiedades Planta Y Equipo

Para efectos de reconocimiento inicial PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. medirá sus activos al costo y con posterioridad al costo menos depreciación.

Los valores residuales y la vida útil estimada de las propiedades, planta y equipo se deberán revisar periódicamente para determinar que el método y periodo de depreciación corresponden a los beneficios económicos que de estas propiedades se ha previsto.

PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. utilizará el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de sus activos de propiedades planta y equipo

Cuando exista indicio y como mínimo al 31 de diciembre de cada año, PLATINUM SALUD LABORA S.A.S. realizará un análisis del posible deterioro, es decir una comparación del valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno. El anterior análisis se realizará para cada activo individual.

## **2.5. Beneficio A Los Empleados**

La Entidad reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Entidad.

Los beneficios a corto plazo se miden de acuerdo al principio de reconocimiento general de los beneficios a empleados, esto es reconocer un pasivo y un gasto.

La obligación por este concepto, surge a medida que los empleados prestan servicios que incrementan su derecho a disfrutar de futuras ausencias retribuidas. La obligación existe, y se ha de reconocer incluso si los empleados puedan abandonar la empresa antes de utilizar este derecho.

## **2.6. Ingresos Ordinarios**

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (procedentes de ventas de servicio de salud), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

La Entidad debe reconocer los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros si sus valores son estimados confiablemente, se reconocen según el grado de terminación de la prestación del servicio siempre y cuando el valor de los ingresos de actividades por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad, se reconocen en el período en que los servicios son prestados, los ingresos de años anteriores deben ser reconocidos como mayor valor del patrimonio en cuenta separada del patrimonio.

## 2.7. Costos Y Gastos

Se reconocerán costos y gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el costo o gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingreso.

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S a 31 diciembre 2023 está compuesta por los siguientes rubros:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2023</b>
Caja General	7.348.202
Caja Menor	700.000
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	55.728.006
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>63.776.208</b>

La empresa presenta los saldos de bancos totalmente conciliados a 31 de diciembre. Estos valores corresponden a efectivo disponible en caja y bancos. Estos recursos están disponibles para ser utilizados en la operación comercial de la empresa

## NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a diciembre 2023 están compuestas por los siguientes rubros:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
POR PRESTACION DE SERVICIOS	
RADICADA	117.050.588
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>117.050.588</b>

Las ventas por facturación radicada se originan de la prestación de servicios en desarrollo de su objeto.

## NOTA 5. ACTIVOS NO FINANCIEROS

<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	
ACTIVOS NO FINANCIEROS	9.498.909
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>9.498.909</b>

Este rubro corresponde a anticipados a proveedores de servicios ya legalizados a la fecha.



## NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Los activos por Impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
SALDO A FAVOR	73.626.054
AUTORETENCIONES	12.500.167
RETENCION EN LA FUENTE	26.279.567
ANTICIPO DE IMPUESTOS IND Y CIO SALDO A FAVOR	1.260.678
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>113.666.466</b>

## NOTA 7. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

<b>DIFERIDOS</b>	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	109.494.784
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>109.494.784</b>

Este rubro corresponde a todas las adecuaciones realizadas de la nueva sede de la Ips en el año 2022, lo cual a partir del 2024 deberá ser trasladado al gasto paulatinamente a su funcionamiento.

## NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo a fecha 31 de diciembre 2023 están compuestas por los siguientes rubros:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	24.262.847
EQ DE COMPU/COMUNICACIÓN	36.069.634
EQ DE TELECOMUNICACIONES	1.694.700
OTROS EQUIPOS DE COMPU	1.050.000
EQ SERVICIOS AMBULATORIOS	18.154.050
OTROS EQ MEDICO CIENTIFICOS	94.035.514
EQ AUTOS, CAMIONETAS Y OTROS	71.953.000
MUEBLES Y ENSERES	4.398.954
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
DEPRECIACION ACUMULADA MODELO DEL COSTO	-77.054.730
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>174.563.969</b>

El costo de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y (b) el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

## NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros a fecha 31 de diciembre 2023 está comprendido de la siguiente manera:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	
OBLIGACIONES FINANCIERA	39.496.280
CUENTAS POR PAGAR	57.148.843
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.979.609
CXP SOCIOS/ACCIONISTAS/COSTO	111.987.651
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>212.612.383</b>

Los valores reflejados corresponden a Obligaciones financieras con Bancos Nacionales, Bienes y Servicios, que ha adquirido la empresa.

Son reconocidas en el momento en que se da la aceptación por parte de la empresa de los bienes y servicios adquiridos, y se asumen los riesgos y beneficios de estos.

Las cuentas por pagar no tienen ningún tipo de interés contractual y se reconocen al valor nominal de la transacción que corresponde al precio de la factura de compra.

## NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.976.320
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>1.976.320</b>

Los valores reflejados en Retención en la Fuente e Industria y Comercio corresponden a cuentas presentadas en el mes de diciembre, valores que fueron cancelados entre el mes de enero de 2024.

## NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por pagar a diciembre 2023 comprenden los siguientes rubros:

---

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**


---

NOMINA POR PAGAR	17.630.542
CESANTIAS	15.368.895
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.786.762
VACACIONES	6.390.870
PRIMA DE SERVICIOS	0
APORTES A RIESGOS LABORALES	181.100
APORTES PENSIONALES	2.384.500
APORTES A EPS	703.700
ASPORTE ICBF.SENA / CAJA COMPENS	708.400
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>45.154.769</b>

---

El valor de Beneficios a empleados corresponde descontados por nomina a los trabajadores de la empresa vinculados a 31 de diciembre de 2023, debidamente autorizados por estos, para ser reembolsados a terceros según corresponda.

El saldo representa la conciliación de estas obligaciones a la fecha de corte de este estado financiero, son beneficios a corto plazo y corresponden a los beneficios propios de ley.

**NOTA 12. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**


---

**OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**


---

POR SERVICIOS DE SALUD	30.691.691
OTROS ANTIC/AVANCES RECIBIDOS	4.426.417
OTROS	190.000
<b>TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>35.308.108</b>

---

Los valores reflejados en Otros Pasivos - Avances recibidos, corresponde pagos por anticipado de servicios de salud a prestar.

**Nota 13. PATRIMONIO**

El manejo del patrimonio de PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S, lo comprende los siguientes rubros:

---

**PATRIMONIO**


---

CAPITAL AUTORIZADO	120.000.000
RESERVAS	17.430.198
RESULTADOS ACUMULADOS	127.903.856
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.665.290
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>292.999.344</b>

---

### 11.1. Capital Social

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S es una sociedad de hecho, lo que indica que es una sociedad que, aunque compuesta de accionistas y encaminada a un objetivo específico, no tiene escritura pública.

Capital Social de la compañía a 31 de diciembre de 2023 es por el valor de \$120.000.000.

### 11.2. Reservas y Fondos

PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S a corte de diciembre 2023 tiene unas reservas por valor de \$17.430.198.

### 11.3. Resultados de ejercicios anteriores

Al cierre contable para el 31 de diciembre de 2023, el resultado de ejercicios anteriores es de utilidades por \$127.903.856

### 11.4. Resultado del ejercicio

Al cierre contable para el 31 de diciembre de 2023, el resultado del ejercicio es utilidad por valor de \$27.665.290

## Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son reconocidos con la venta de bienes o servicios previo cumplimiento de los requisitos exigidos en la normativa para cada tipo de transacción en particular, y son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las devoluciones y rebajas, derivada de una transacción por acuerdo entre la empresa y el comprador, que corresponde al valor de la factura de venta.

---

<b>INGRESOS</b>	
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	
MEDICINA LABORAL	849.986.979
CONSULTA MEDICINA GENERAL	1.858.500
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>851.845.479</b>
LABORATORIO CLINICO	234.176.218
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b>	<b>234.176.218</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES DE SALUD</b>	
ASESORIAS Y OTRO SGSST	0
<b>TOTAL UNIDAD ASESORIAS Y OTRO</b>	<b>0</b>
<b>SGSST</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.086.021.697</b>

---

## Nota 15. COSTO DE VENTAS

Los costos de venta a 31 de diciembre 2023, comprenden lo siguiente:

<b>COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	185.782.896
HONORARIOS	131.758.549
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30.616.074
SERVICIOS	197.940.146
GASTOS DE REPARACION Y MANTTO	11.383.200
ASEO - CAFETERIA Y PAPELERIA	762.108
GASTOS DE TRANSPORTE	284.400
OTROS GASTOS	557.795
MATERIALES Y SUMINISTROS	3.380.305
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>562.465.473</b>
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b>	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	32.641.230
HONORARIOS	430.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30.616.074
SERVICIOS	69.041.340
GASTOS DE REPARACION Y MANTTO	4.842.064
ASEO - CAFETERIA Y PAPELERIA	609.908
GASTOS DE TRANSPORTE	100.924
MATERIALES Y SUMINISTROS	44.994.919
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b>	<b>183.276.459</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD</b>	
HONORARIOS	12.855.000
<b>TOTAL OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD</b>	<b>12.855.000</b>
<b>TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>575.320.473</b>

Los costos de ventas contribuyen a la generación de beneficios económicos a un futuro, puesto que se recuperan, en la prestación de los servicios, es decir, que tiene relación directa con el ingreso proveniente de la actividad económica de la empresa.

## Nota 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y pueden no estar asociados con la adquisición o producción de la prestación de los servicios.

Los gastos de administrativos y de operación por el período terminado en 31 diciembre de 2023 comprendían lo siguiente:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE OPERACIÓN</b>	
<b>DE ADMINISTRACION</b>	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	93.676.584
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	270.670
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.321.843
PRESTACIONES SOCIALES	19.392.174
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	761.500
GASTOS POR HONORARIOS	38.530.901
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.540.000
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	12.483.311
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30.636.074
SEGUROS	8.125.524
SERVICIOS	16.355.133
GASTOS LEGALES	2.611.900
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	7.048.981
ADECUACION E INSTALACION	1.057.783
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.854.495
OTROS GASTOS	16.279.450
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>272.946.323</b>

Corresponde a los gastos como lo son de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, servicios, entre otros; incurridos por PLATINUM SALUD LABORAL S.A.S.

### **Nota 17. GASTOS FINANCIEROS**

Los Gastos financieros por el período terminado al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
GASTOS BANCARIOS	561.905
COMISIONES	1.806.017
INTERESES	11.526.734
GMF	4.211.345
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>18.106.001</b>

### **Nota 18. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos No Operacionales por el período terminado en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

---

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

---

APROVECHAMIENTOS 100.543

AJUSTE AL PESO 4.306

---

**TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES 104.849**

---



**OMAYRA LIZCANO PAEZ**  
Gerente



**MONICA DEL PILAR ARIAS P.**  
Contador Publico