



NIT 817003249-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	Año Actual 2024	Año Anterior 2023
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	110,569,851	651,321,000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	4,305,207,904	2,967,322,803
Anticipo de impuestos y contribuciones	3	60,152,979	101,315,736
Inventarios	4	-	99,061,674
Total activos corrientes		4,475,930,734	3,819,021,214
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	5	327,363,308	322,530,307
Depreciación Acumulada (-)	-	104,476,100	79,623,008
Total Activos no corrientes		222,887,208	242,907,299
TOTAL ACTIVO		4,698,817,942	4,061,928,513
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	129,590,746	94,061,994
Cuentas por pagar Beneficios a empleados	7	68,339,223	113,090,168
Dividendos o participaciones por pagar	8	172,399,927	228,336,742
Impuestos por pagar	6	3,136,601	6,399,000
Pasivos estimados y Provisiones	9	22,893,638	2,595,628
Otros pasivos no financieros Corrientes	10	3,201,895,173	1,830,699,786
Total pasivos corrientes		3,598,255,308	2,275,183,317
Pasivos no corrientes			
Dividendos o participaciones por pagar LP	8	-	814,162,112
Total pasivos no corrientes		-	814,162,112
TOTAL PASIVO		3,598,255,308	3,089,345,429
Patrimonio			
Capital Social	11	16,092,000	16,092,000
Reserva legal		85,264,069	85,264,069
Utilidad Neta del Ejercicio		127,979,552	273,438,967
Utilidad acumulada		871,227,013	597,788,046
TOTAL PATRIMONIO		1,100,562,634	972,583,082
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,698,817,942	4,061,928,513

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.


 JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
 Representante Legal
 CC 79325077


 PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
 Contador T.P 279683-T
 CC 34679435



NIT 817003249-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Año Actual 2024	Año Anterior 2023
Ingresos operacionales			
Ingresos de actividades ordinarias		1,946,208,331	2,385,504,224
Ingresos por venta de mercancía		379,968,134	660,304,034
Menos Devoluciones y Descuentos		- 106,708,883	-
Total ingresos de actividades ordinarias	12	2,219,467,582	3,045,808,258
Costos de operación			
Costos de prestación de servicios de salud		278,571,053	503,540,422
Costos de venta de mercancías		306,294,415	401,427,194
Total Costo de Venta	13	584,865,468	904,967,616
Utilidad Bruta		1,634,602,114	2,140,840,641
Gastos operacionales de administración		1,432,503,631	1,575,922,385
Gastos operacionales de distribución		25,307,087	-
Impuesto a las Ganancias		65,532,747	-
Total de gastos operacionales	14	1,523,343,465	1,575,922,385
Utilidad de actividades operacionales		111,258,649	564,918,256
Otros Ingresos Financieros	15	50,327,155	64,989,655
Gastos Financieros	16	10,712,615	101,431,543
Gastos Extraordinarios	16	-	255,037,401
Utilidad antes de Impuestos		150,873,189	273,438,967
Provision Impuesto Renta	14	22,893,637	-
Utilidad Neta del Ejercicio		127,979,552	273,438,967

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC 79325077

PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC 34679435



NIT 817003249-4

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	127,979,552
Partidas que no afectan el efectivo	
Provisión impuesto de renta	22,893,637
Deterioro de la cartera	25,307,087
Depreciación de propiedad, planta y equipo	24,853,092
Efectivo Generado en la Operación	201,033,368

Cambios en Activos y Pasivos Corrientes

Aumento de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	- 1,337,885,101
Disminución de Anticipo de impuestos y contribuciones	41,162,757
Disminución de Inventarios	99,061,674
Aumento de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	35,528,752
Disminución de Cuentas por pagar Beneficios a empleados	- 44,750,945
Disminución de Impuestos por pagar	- 3,262,399
Aumento de Otros pasivos no financieros Corrientes	1,371,195,387
Flujo neto de efectivo por actividades de Operación	362,083,494

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento en Compras de Propiedad, planta y Equipo	- 4,833,001
Flujo neto de efectivo actividades de Inversion	- 4,833,001

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de dividendos pagados	- 898,001,642
Flujo neto de efectivo por actividades de Financiacion	- 898,001,642

Incremento neto del efectivo y equivalentes al efectivo	- 540,751,149
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Ejercicio	651,321,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el Ejercicio	110,569,851

0

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC 79325077

PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC 34679435



NIT 817003249-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Capital Social	Reserva legal	Utilidad Neta del Ejercicio	Utilidad acumulada	Total patrimonio
Patrimonio al inicio del año 2023	16,092,000	85,264,069	-	597,788,046	699,144,115
Traslado a resultados de ejercicios anteriores			-	-	-
Resultado del ejercicio			273,438,967		273,438,967
Patrimonio al final del periodo 2023	16,092,000	85,264,069	273,438,967	597,788,046	972,583,082
Apropiaciones		-	273,438,967	273,438,967	-
Distribución de utilidades			-		-
Resultado del ejercicio			127,979,552		127,979,552
Patrimonio al final del periodo 2024	16,092,000	85,264,069	127,979,552	871,227,013	1,100,562,634

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC 79325077

PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC34679435



NIT 817.003.249-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

INFORMACION GENERAL

La empresa de servicios de salud IPS de Guapi AZUL PACIFICO S.A.S. Con domicilio en Carrera 7 No. 7-26 del Municipio de Guapi Cauca dirección electrónica azulpacificoips@yahoo.com. Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Buenaventura, el 30 de junio de 1999 matrícula mercantil N°32234-3.

La entidad que Ejerce la función de inspección de vigilancia y control es la superintendencia de salud.

Vigencia de la sociedad: Es hasta el 18 de junio del año 2109; Objeto social: consiste principalmente en la prestación de servicios de salud de primer nivel para atender medicina general, odontología, laboratorio clínico, promoción y prevención, terapia, ecografía, psicología y la venta de medicamentos al por mayor y al detal. Igualmente ejercer las demás actividades que se enmarquen en la legislación nacional de salud para el nivel.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

• Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009, se preparan de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 con relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente



NIT 817.003.249-4

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (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); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los estados financieros de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2024.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2024
2. Estados de Resultado Integral: Al 31 de diciembre de 2024
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

o Activos Financieros

o Pasivos Financieros

o Activos No Financiero

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen

del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados. o Deudores por cobrar y préstamos. o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**



NIT 817.003.249-4

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anualmente, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el estado de situación financiera a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el ESF.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- o Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- o Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir

hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

● **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

● **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

o Las edificaciones 50 años.

o Equipo de cómputo 1.5 años.

o Equipo de oficina 10 años.

o Equipo médico científico 10 años.

La **IPS AZUL PACIFICO SAS**, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor de este.

● **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

● **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

• **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

• **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2024 incluye:
 1 Cajas y 2 Bancos

- (1) Cajas: corresponde al recaudo por ventas de medicamentos productos farmacéuticos y servicios de salud prestados a pacientes particulares atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

CUENTAS	DESCRIPCION	VALOR
110101	CAJA GENERAL	7,573,457
110102	CAJA MENOR	200,000
TOTAL DISPONIBLE		7,773,457

- (2) Bancos: corresponde al saldo en bancos por los recaudos de cartera, consignaciones en efectivo y pagos anticipado para la prestación de servicios de salud.

CUENTAS	DESCRIPCION	VALOR
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	95,759,342
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-MONEDA NACIONAL	7,037,052
TOTAL DISPONIBLE		102,796,394

NOTA 2– DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

• **DEUDORES:** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la **IPS AZUL PACIFICO SAS**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre de 2024 incluye:

NIT	CLIENTE	SALDO
800180176	CENDIATRA S.A.S	390,000
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC	24,408,064
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4,196,039,943
901174161	BIOS IPS MEDICAL CENTER	67,840,966
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	6,100,026
901854340	AZUL FARMA SAS	10,428,905
*TOTAL DEUDORES NACIONALES		4,305,207,904

NOTA 3 – ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Son las retenciones en la fuente a título de renta, que nos practican las entidades a las cuales se les prestan los servicios de salud.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	55,196,000
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	1,269,314
901174161	BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS	2,641,706
800180176	CENDIATRA S.A.S	70,800
901540793	DISPENSARIO MÉDICO NIVEL I BAHÍA MÁLAGA	666,207
900447786	UNIFORCE SAS	11,048
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	237,384
800120981	VICARIATO APOSTOLICO DE GUAPI	11,000
892003659	BOSQUES, SUELOS Y AGUAS LTDA	5,280
800131264	MEDLUCARA LTDA	33,360
901615399	TOP ECO CLEANING SAS	10,880
*TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		60,152,979

NOTA 4 – INVENTARIOS CORRIENTES

Los inventarios reportan saldo en cero (0) debido a que desde el mes de noviembre de 2024 la empresa en cabeza de su representante legal y la junta directiva decidieron dejar de ejercer la actividad económica G4773-comercio al por menor de productos farmacéuticos medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados y se realizó la venta del inventario.

MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA

Productos gravados	0
Medicamentos exentos	0
TOTAL, INVENTARIO DE MERCANCIAS	\$

NOTA 5– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes adquiridos por la empresa para el desarrollo de su actividad. Valorados de acuerdo con el costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo.

EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	82,116,661
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	11,821,753
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	26,569,218
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	47,670,525
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	2,904,800
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	5,852,671
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	5,852,671
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	18,575,324
PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	125,999,685
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	327,363,308
DEPRECIACION ACUMULADA	(104,476,100)
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETA	222,887,208

NOTA 6 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR



NIT 817.003.249-4

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2024 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, gastos de viaje, impuestos, honorarios y arrendamientos.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
890309980	INVERSIONES DEL PILAR S.A.S	394,675
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	19,208,044
	*TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	19,602,719
10388300	RAMIREZ NAVARRO JHONIER MAURICIO	990,000
1061793436	ORDOÑEZ ASTAIZA EDGAR ANDRES	507,300
1089845460	PANTOJA OTERO EULER ALEXANDER	507,300
1151960412	PAZ VIAFARA CINDY YALIZA	1,527,850
34315610	RUIZ CARABALI MARCIANA	591,850
4679737	MANSILLA SEGURA MARGARITO	421,737
59176856	BOTINA PORTILLA DORA LIDA	170,880
700003018	OSCAR SEGUNDO TOLEDO MORENO	518,104
70550813	MAYA YEPES ALVARO DEJESUS	6,072,745
1113650041	LOANGO HERNANDEZ ANNY YERALDIN	1,579,200
25436350	RAMIREZ REINA ALICIA	22,682,259
79325077	PEREZ PERDOMO JOSE ANTONIO	63,254,972
800087565	SYNLAB COLOMBIA SAS	786,090
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	758,482
890325601	ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR S.A.S.	4,597,396
900073714	R-FAST S.A.S.	2,959,061
900769729	LABORATORIOS BIOTEK S.A.S	1,176,561
901174161	BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS	318,240
901764811	FERRE MADERA EL RIO SAS	568,000
	*TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	109,988,027
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		129,590,746

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	3,136,601
	*TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	3,136,601

NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas por pagar beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre de 2024 incluye

NOMINA POR PAGAR	6,708,428
CESANTIAS POR PAGAR	38,304,614
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	4,518,055
VACACIONES POR PAGAR	18,808,126
*TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	68,339,223

En este rubro se registró todas las obligaciones de Azul Pacifico SAS., a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

NOTA 8- DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR

Parte de las ganancias de la empresa Azul Pacifico SAS que se distribuye periódicamente entre sus accionistas.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
25436350	ALICIA RAMIREZ REINA	127,542,610
79325077	JOSE ANTONIO PEREZ	44,857,317
	TOTAL, DIVIDENDOS O PARTICIPACION POR PAGAR (c.p)	172,399,927

NOTA 9- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El movimiento de la provisión para impuesto de renta durante el año gravable 2024 es el siguiente:

UTILIDAD CONTABLE SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	150,873,190
UTILIDAD FISCAL PROVISIONAL	150,873,190
TASA IMPOSITIVA SOCIEDADES (35%)	52,805,617
(-) AUTORRETENCION ART.114-1 ET	-24,955,000
(-) RETENCIONES QUE ME PRECTICARON	-4,956,979
PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA AG 2024	22,893,638

NOTA 10-OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La cuenta de Anticipos y Avances Recibidos, con corte a 31 de diciembre de 2024 refleja los pagos recibidos de terceros pendientes de aplicar a carteras vencidas con las EPS, las cuales durante la vigencia no pudieron ser conciliadas ni depuradas. Este valor corresponde a los giros pendiente por aplicar a cartera de EPS del régimen contributivo y subsidiado.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3,197,367,986
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS	4,527,187
	*TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3,201,895,173

NOTA 11 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio Azul pacifico SAS. con corte a 31 de diciembre de 2024 incluye:

Capital social (1)	16,092,000
Reserva legal (2)	85,264,069
Utilidad Neta del Ejercicio (3)	127,979,552
Utilidad acumulada (4)	871,227,013
*TOTAL PATRIMONIO	1,100,562,634

(1) El Capital suscrito y pagado de Azul pacifico SAS., está constituido de la siguiente manera:

Socio	Identificación	Aporte	Participación
ALICIA RAMIREZ	25436350	8.046.000	50%
JOSE ANTONIO PEREZ	79325077	8.046.000	50%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de diciembre de 2024 de Azul pacifico SAS.

(3) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 corresponde a los resultados positivos obtenidos por Azul pacifico SAS en el desarrollo de su actividad primaria y secundaria.

(4) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 corresponde a utilidades pendientes por distribuir entre los socios.

NOTA 12 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Azul pacifico SAS., corresponden a la prestación de servicios médicos primer y segundo nivel de complejidad, servicios odontológicos, servicios de laboratorios clínico de primer y segundo nivel, imagenología, venta medicamentos y productos de tocador. Para la vigencia del año 2024 la IPS tuvo una disminución en los ingresos con respecto al año anterior, porque se dejó de prestar algunos servicios de medicina especializada debido a la reducción de los pagos por parte de las EPS y desde noviembre se dejó de ejercer la actividad de venta de medicamentos y productos de tocador.

SERVICIOS	SALDO
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	956,798,385
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	713,707,934
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	275,702,012
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	379,968,134
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-106,708,883
*TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,219,467,582

NOTA 13 – COSTOS DE VENTAS Y DE OPERACION

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2024 incluye:

SERVICIOS	SALDO
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	113,928,820
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	112,784,258
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	51,857,975
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	306,294,415
*TOTAL COSTOS DE VENTAS Y DE OPERACION	584,865,468

NOTA 14- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION

Al cierre del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, la empresa incurrió en los siguientes gastos operacionales y de administración:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	561,259,279
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10,886,364
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	94,913,159
5105	PRESTACIONES SOCIALES	198,590,286
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,240,786
5107	GASTOS POR HONORARIOS	151,282,800
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	116,581,000
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2,710,769
5112	SEGUROS	6,732,257
5113	SERVICIOS	137,274,908
5114	GASTOS LEGALES	2,484,600
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	15,131,869
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	60,842,760
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	11,639,784
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24,853,092
5136	OTROS GASTOS	22,079,918
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	25,307,087
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	88,426,384
*TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION		1,546,237,102

NOTA 15- INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	32,500,000
4211	DESCUENTOS CONCEDIDOS (1)	11,777,914
4212	INDEMNIZACIONES (2)	5,656,733
4214	OTROS INGRESOS DIVERSOS	392,508
*TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		50,327,155

(1) Descuentos comerciales son aquellos otorgados por pronto pago en la compra de mercancía a crédito

(2) Pago recibido por incapacidades de los trabajadores.

NOTA 16 –GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
5301	GASTOS FINANCIEROS (1)	10,712,615
*TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		10,712,615

(1) Los gastos financieros constituyen todos los gastos bancarios, comisiones, GMF e intereses moratorios pagados a las entidades financieras y a la Dian.



JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC79325077



PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC34679435