

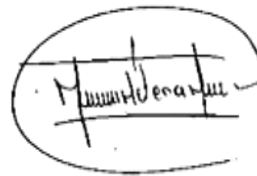
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de INVERSIONES LUDIMAX SAS, con número de NIT 900.269.200-7, certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre 2024 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la sociedad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

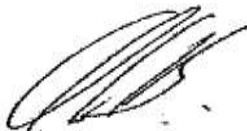
- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía durante el año terminado al 31 de diciembre de 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2024.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



MARTHA CECILIA CASTRO CARDONA
Representante Legal
C.C. 41.104.135



MARIA HELENA MURCIA GARCIA
Contador Público
Tarjeta Profesional No.64320-T



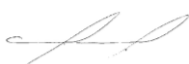
López Benavides Edison
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.36220 -T





INVERSIONES LUDIMAX SAS
900269200-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024



	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (NOTA 1)		
Equivalenes de Efectivo	3.225.694	-
Bancos Ctas Corrientes	3.811.442	591.042
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	7.037.136	591.042
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NOTA 2)		
Venta de Servicios Nacionales	138.224.701	219.634.682
Cuentas por cobrar a Accionistas	79.275.416	167.784.475
Anticipos de Impuestos	157.373.402	142.865.230
Deudores Varios	662.267.276	547.592.746
provisiones	-	-
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COB	1.037.140.795	1.077.877.133
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NOTA 3)		
Construccion y edificacion	-	-
Equipo de Oficina	18.553.105	17.734.928
Equipo de Computo y Comunicaciones	57.348.500	54.418.633
Equipo Medico Cientifico	227.434.710	227.434.710
Depreciacion acumulada	-197.867.289	-165.236.431
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	105.469.026	134.351.840
OTROS ACTIVOS (NOTA 4)		
Licencia de Funcionamiento	781.509.205	436.829.603
TOTAL ACTIVO	1.931.156.162	1.649.649.618
PASIVO		
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 5)		
Costos y Gastos	255.925.895	231.231.971
Retencion en la Fuente	23.804.000	10.214.000
ICA Retenido por pagar	8.718.000	1.146.000
Aportes de Nomina	36.689.249	18.514.461
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	325.137.144	261.106.432
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto de Renta y Complementarios	166.059.000	174.242.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	166.059.000	174.242.000
BENEFICIOS DE LA LEY A EMPLEADOS (NOTA 7)		
Otros pasivos	42.476.428	33.016.204
TOTAL PASIVO	533.672.572	468.364.636
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	200.000.000
Capital por Suscribir	-	-
Reservas	13.583.646	13.583.646
Revaluaciones	500.747.058	500.747.058
Ganancias o perdidas Retenidas (Adopcion NIIF)	-30.987.000	-30.987.000
Utilidad del ejercicio	216.198.608	286.174.473
Utilidades de ejercicios anteriores	497.941.278	211.766.805
TOTAL PATRIMONIO	1.397.483.590	1.181.284.982
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.931.156.162	1.649.649.618


Martha Cecilia Castro Cardona
C.C. 41.104.135
Representante Legal


Lopez Benavides Edison
CC19.431.695
TP.36220 -T
Revisor Fiscal


Maria Helena Murcia Garcia
C.C 52.554.315
TP. 64320-T
Contador



INVERSIONES LUDIMAX SAS
900269200-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024



	AÑO 2024	AÑO 2023
INGRESOS (NOTA 8)		
Actividades de Servicio Medico	8.629.825.411	1.853.501.763
Devoluciones en Ventas	-6.863.536.236	-231.031.887
TOTAL INGRESOS	1.766.289.175	1.622.469.876
COSTO DE VENTAS		
Actividades de Servicios	407.701.478	312.854.875
TOTAL COSTO DE VENTAS (NOTA 9)	407.701.478	312.854.875
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON y de VENTAS (NOTA 10-11)		
gasto administracion	621.310.315	565.193.919
gasto de ventas	370.687.577	302.322.666
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	991.997.892	867.516.585
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	1.399.699.370	1.180.371.460
UTILIDAD OPERACIONAL	366.589.805	442.098.416
INGRESOS NO OPERACIONALES (NOTA 12)		
Diversos	6.508.846	40.574.338
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.508.846	40.574.338
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	18.096.736	10.616.422
Diversos	12.779.307	11.639.859
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	30.876.043	22.256.281
RESULTADO INTEGRAL NETO	342.222.608	460.416.473
Impuesto de Renta	126.024.000	174.242.000
RESULTADO INTEGRAL DESPUES DE IMPUESTOS	216.198.608	286.174.473

Martha Cecilia Castro Cardona
C.C. 41.104.135
Representante Legal

Lopez Benavides Edison
CC19.431.695
TP.36220 -T
Revisor Fiscal

Maria Helena Murcia Garcia
C.C 52.554.315
TP. 64320-T
Contador



INVERSIONES LUDIMAX SAS

900269200-7



ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	RECLASIFICACION	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	-	-	-	200.000.000
RESERVAS	13.583.646	-	-	-	13.583.646
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	500.747.058	-	-	-	500.747.058
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	211.766.807	-	286.174.472	-	497.941.279
RESULTADOS DEL EJERCICIO	286.174.472	216.198.608	-286.174.472	-	216.198.607
GANANCIAS O PERDIDAS (NIFF)	-30.987.000	-	-	-	-30.987.000
TOTALES	1.181.284.982	216.198.608	-		1.397.483.590

MARTHA CECILIA CASTRO CARDONA
C.C. 41.104.135
Representante legal

Lopez Benavides Edison
CC19.431.695
TP.36220 -T
Revisor Fiscal

Maria Helena Murcia Garcia
C.C 52.554.315
TP. 64320-T
Contador



INVERSIONES LUDIMAX SAS
900269200-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL EJERCICIO 216.198.608

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACIONES 32.630.858

AMORTIZACION DIFERIDOS -

REVALORIZACIONES -

EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 248.829.466

CAMBIO EN PARTIDAS DE OPERACIÓN

AUMENTO EN INVERSIONES -

AUMENTO DETERIORO DE ACTIVOS -

MENOS AUMENTO EN DEUDORES 40.736.338

AUMENTO EN INTANGIBLES -

AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR 24.693.924

AUMENTO EN IMPUESTOS POR PAGAR 12.979.000

AUMENTO EN DIFERIDOS -344.679.602

DISMINUCION EN DEPOSITOS RECIBIDOS -

MENOS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -3.748.044

AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES -

AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES 18.174.788

AUMENTO OTROS PASIVOS 9.460.224

EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -242.383.372

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

AUMENTO EN OBLIGACIONES BANCARIAS -

TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION -

AUMENTO EN EL EFECTIVO 6.446.094

EFECTIVO AÑO ANTERIOR (2023) 591.042

EFECTIVO PRESENTE EJERCICIO 7.037.136

MARTHA CECILIA CASTRO CARDONA
C.C. 41.104.135
Representante legal

Lopez Benavides Edison
CC19.431.695
TP.36220 -T
Revisor Fiscal

Maria Helena Murcia Garcia
C.C 52.554.315
TP. 64320-T
contador

**INVERSIONES LUDIMAX SAS
NIT 900.269.200-7**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

NOTA 1. - ENTE ECONÓMICO

INVERSIONES LUDIMAX SAS Es una Sociedad Simplificada por Acciones acta No. 1 del 20 de febrero de 2009 de la Asamblea de Accionistas, inscrita inicialmente en la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de febrero de 2009 y posteriormente inscrita en esta cámara de comercio el 03 de agosto de 2017. Su objeto es la prestación remunerada de servicios de salud, la evaluación y certificación de la aptitud física, mental y de Prestación de servicios integrales o modulares a empresas y entidades compradoras y a vendedoras de servicios médicos o asistenciales ambulatorios u hospitalarios, ya sean privadas, públicas o mixtas, Integrantes del sistema general de seguridad social en salud

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Medellín en donde opera la Dirección General.

NOTA 2 - GOBIERNO CORPORATIVO Y REVELACIÓN DE RIESGO

Los diferentes órganos de la sociedad conocen, los niveles de riesgos que se asumen en el desarrollo de las operaciones y se han asignado responsabilidades específicas, con el propósito de garantizar el adecuado esquema de control interno, políticas y perfiles de riesgos para la aprobación de operaciones.

POLÍTICAS GENERALES

Riesgos de Responsabilidad Contractual:

- Constatar la viabilidad jurídica, técnica, económica y comercial de los contratos que le son propuestos.
- Contratar con entidades externas idóneas los servicios especializados que no estén en capacidad de proveer adecuadamente en forma directa.
- Velar por la elaboración correcta, clara y detallada de los contratos.
- Exigir garantías adecuadas y suficientes a subcontratistas y proveedores.

Riesgos de Mercado:

- Establecer un adecuado sistema de costeo de los contratos.
- Realizar análisis periódicos del entorno macroeconómico y sectorial.

Riesgos de Operación:

- Constatar que la entidad cuente con una organización bien estructurada y acorde con las exigencias propias del negocio.
- Establecer un cuidadoso sistema de selección de personal.
- Realizar concursos para la contratación y promoción de los funcionarios, que garanticen una adecuada competencia para el desempeño de sus funciones.
- Establecer programas de capacitación y reentrenamiento con el objeto de afianzar en los funcionarios las habilidades para el correcto desempeño de las labores a su cargo.
- Realizar rotación en puestos de trabajo.
- Establecer un riguroso programa de vacaciones para todo el personal, en especial personal de manejo y confianza.
- Realizar auditorías periódicas, en la totalidad de las operaciones críticas.
- Generar un alto nivel de cultura de prevención de riesgos en todo el personal de la organización.

Riesgos del Entorno:

- Mantener un eficiente sistema de comunicación al interior de la organización y con sus clientes y proveedores.
- Establecer un sistema de análisis permanente de la legislación vigente para la operación.

Riesgos de la Conducta Humana:

- Establecer sistemas de doble control sobre las operaciones de carácter financiero.
- Evitar que un solo funcionario controle integralmente operaciones de índole financiera, de principio a fin.
- Realizar auditorías periódicas, sobre todas las operaciones críticas.

POLITICAS DE INVERSION

Cada una de las inversiones se deben ajustar a unas políticas generales que están determinadas por la Junta Directiva.

Liquidez:

Se deberá operar buscando mantener la liquidez necesaria para contar con los recursos comprometidos en el pago de las obligaciones adquiridas por la Sociedad, de acuerdo con el flujo de caja.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y FUNCIONES PARA EL CONTROL DE RIESGOS

ATRIBUCIONES

Es la facultad otorgada a un funcionario para aprobar operaciones dentro de los límites asignados. Esta facultad es válida para la aprobación de operaciones específicas, siempre que no se sobrepase el cupo establecido por el Comité de compras y contratos.

Las atribuciones son consideradas intransferibles, por lo tanto, no pueden ser delegadas o negociadas de ninguna forma por uno o más funcionarios. La forma en la cual son utilizadas las atribuciones es responsabilidad directa de cada uno de los funcionarios en los cuales se delegó.

Todas las atribuciones y límites autorizados por la Junta Directiva deben ser delegados y entregados por la Presidencia.

SISTEMAS DE INFORMACION

El Sistema de información ha buscado los siguientes objetivos:

1. Controlar el conjunto de las actividades que se realizan en las dependencias del área financiera.
2. Garantizar el manejo integrado de todas las transacciones que realicen las dependencias del área.
3. Garantizar la calidad de la información que generan los módulos del sistema a través de la parametrización de la totalidad de las transacciones definidas.
4. Mejorar la gestión interna de la empresa.

NOTA 2.1 - CONTROLES DE LEY

La Sociedad cumple con el capital mínimo exigido por las normas de control del Estado, margen de solvencia que le da capacidad suficiente para operar.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, IPS SALUD INTEGRAL SABANA S.A.S, resumen a continuación:

Las siguientes son las políticas y prácticas contables utilizadas por la sociedad, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros,

Cambios en las políticas y estimaciones contables.

- a. La Gerencia General cambiará una política contable de este documento solo si el cambio es requerido por cambios en la norma NIIF para PYMES; o da lugar a que los Estados Financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la empresa
- b. **Objetivo de los Estados Financieros.** El objetivo de los Estados Financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la empresa que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.
- c. **Hipótesis de negocio en marcha:**
La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continúa sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

- d. **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias** - El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios Son reconocidos y registrados con base en los despachos efectuados facturados y el registro de las maquinas en los puntos de ventas.
- a. **Efectivo y equivalente al efectivo** Se reconocerá como Efectivo y Equivalentes de efectivo, el efectivo disponible en caja o depósitos de libre disponibilidad en bancos y están disponibles de inmediato sin restricción alguna.
- b. **Inversiones** - Son registradas al costo de adquisición menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.
- c. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** - La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.
- d. **Deterioro para Deudores** - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales.
- e. **Propiedad, Planta y Equipo** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: edificios 5%, maquinaria y equipo y muebles y enseres 10%, y vehículos y equipo de cómputo 20%. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.
- f. **Deterioro del valor de los activos** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.
- g. **Arrendamientos** Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio

del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

- h. **Obligaciones Financieras, Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar** Esta política aplica a obligaciones actuales, surgidas de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos. Puede ser una Obligación Legal o Implícita. Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción, sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar. Al 31 de diciembre del año que se informa, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas
- i. **Sobregiros y préstamos bancarios** Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.
- j. **Beneficios a Empleados** - El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados.
- k. **Impuesto Corriente** Se reconocerá el Impuesto a las Ganancias corriente, de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. Se reconoce igualmente el impuesto a las ganancias diferido el derivado de diferencias temporarias deducible o imponible según que de las diferencias surgidas entre el resultado contable y la base imponible se vaya a producir en el futuro un mayor o menor pago del Impuesto sobre las ganancias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperados para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos a liquidar con base en las tasas y leyes vigentes.
- l. **Provisiones y contingencias** Se reconocerá una provisión cuando tenga la obligación presente real al cierre del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado, cuando sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y cuando el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. La empresa medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, al cierre del periodo sobre el que se informa. JER SA revisará y ajustará las provisiones al cierre del periodo en el que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.
- m. **Ganancia neta por acción** - La ganancia neta por acción se calcula dividiendo el resultado del período por el promedio ponderado de las acciones suscritas y pagadas en circulación.
- n. **Gastos** La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación o devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los Gastos surgen de las actividades ordinarias de la empresa referente a Costos de Ventas y Gastos operacionales de administración y de ventas como gastos de personal, gastos generales, depreciaciones, amortizaciones y diversos.

2024

2023

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DETALLE DE LA CUENTA	7.037.136	\$	591.042
CAJA GENERAL (1)	3.225.694	\$	-
CAJA MENOR (1)	-	\$	-
BANCO COLPATRIA CTA.CTE(1)	-	\$	-
BANCOLOMBIA CTA. CTE 021-000111-53(1)	-	\$	-
BANCOLOMBIA CTA. CTE 658-000124-26(1)	3.811.442	\$	591.042

La Empresa mantiene sus registros en moneda nacional (\$). Las partidas en moneda extranjera (US\$) que involucran activos y pasivos (1)En estas cuenta se incluye los saldos que tienen la empresa en su cuenta corriente y fondos de caja mejor a su disposicion para ser utilizadas en cualquier momento.

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE DE LA CUENTA	1.037.140.795	1.077.877.133
CLIENTES (1)	138.224.701	219.634.682
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS (2)	79.275.416	167.784.475
ANTICIPOS PROVEEDORES (3)	65.239.866	6.276.166
ANTICIPOS CONTRATISTAS	-	-
ANTICIPOS TRABAJADORES	1.000	4.338.282
ANTICIPOS IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR (4)	92.132.536	132.250.782
PROVISIONES	-	-
DEUDORES VARIOS(5)	662.267.276	547.592.746

Comprende el valor de las deudas a cargo de clientes, se incluyen las comerciales y las no comerciales, de igual manera los anticipos de impuestos que se cruzan en el momento de la presentación de las declaraciones tributarias.

Las cuentas por cobrar estan liquidadas con las facturas pendientes de pago, la empresa tiene estimada las siguientes fechas de vencimiento como lo es de contado, 30 dias, 60 dias y 90 dias estas son determinadas según negociacion con el cliente y las aprueba el departamento de ventas.

(1) En la cuenta se encuentran los Clientes con el 88% de cartera que son:

WEST ARMY SECURITY LIMITADA	4.925.600	4%
SEGURIDAD NÁPOLES LTDA.	5.338.800	4%
ASOCIACION MEDICA PARA LA	5.887.700	4%
SAFETY FIRST COLOMBIA S.A.S	8.400.000	6%
SEGURIDAD RECORD DE COLOMBIA	11.124.000	8%
EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	31.768.880	23%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	54.533.966	39%
TOTAL	121.978.946	88%

(2) La cuenta refleja una cuenta por cobrar a:

Esparza Mireya	62.275.416
Esparza Patricia	17.000.000
TOTAL	79.275.416

(3) en la cuenta se reflejan los anticipos que tienen los proveedores.

Conjunto comercial almacentro pi	2.379.016
Gestion de seguridad electrica	8.050.000
Seguridad de control de sistema	970.450
Seguros generales suramericana	1.380.400
ips sabana	52.460.000
TOTAL	65.239.866

(4) En los anticipos de impuestos se encuentran retefuente, reteica y sobre tasa correspondientes al año 2023 y el saldo a favor en renta año 2022 por valor de \$68.528.000

(5) Los prestamos refjelados son:

Gestion de seguridad electrica	10.865.407
ips sabana	540.768.136
Soluciones y transacciones	110.000.000
wasson sas	633.733
TOTAL	662.267.276

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

105.469.026

DETALLE DE LA CUENTA	105.469.026	\$	134.351.840
CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES			0
MAQUINARIA Y EQUIPO	18.553.105		17.734.928
EQUIPO DE COMPUTAC. Y COMUNICION	57.348.500		54.418.633
QUIPO MEDICO - CIENTIFICO (1)	227.434.710		\$ 227.434.710
DEPRECIACION ACUMULADA	-197.867.289		-165.236.431

Corresponde a los activos que posee la empresa para el desarrollo de su giro ordinario de actividades y que no tiene para la venta, activos fijos y propiedades de inversión Son registrados a precio de adquisición.

Las vidas utiles estimadas para los equipos de computacion y comunicacion es de 5 años, para el equipo de oficina es de 10 años, para vehiculos es de 5 años y para el Armamento de vigilancia 20 años. Se utiliza el método de depreciación por linea recta. No se presentan perdidas por deterioro de valor en relacion con los periodos informados.

(1) en el mes de MAYO 2023 se compro un equipo cientifico al señor casto murrillo yeison

NOTA 4. INTANGIBLES

DETALLE DE LA CUENTA	781.509.205	\$	436.829.603
LICENCIA FUNCIONAMIENTO	781.509.205		\$ 436.829.603

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

DETALLE DE LA CUENTA	262.613.408	\$	237.276.824
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	255.925.895		\$ 231.231.971
RETENCONES Y APORTES EN NOMINA	6.687.513		\$ 6.044.853

(1) El saldo que presenta la cuenta de proveedores se determina por el credito de las facturas que pueden estar pactadas a 30-60 o 90 dias, entre estos se encuentra :

Adilap ips	8.255.490
olimpia managent sa	46.548.562
ricardo esparza	27.608.191
ips salud integral sabana	130.978.753
grupo colombiano	26.178.872
otros	16.356.027
TOTAL	255.925.895

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE DE LA CUENTA	198.581.000	\$	185.602.000
RETENCION EN LA FUENTE	23.804.000		10.214.000
RETE ICA	622.000		1.146.000
RENTA AÑOS ANTERIORES	40.035.000		174.242.000
RENTA 2024	126.024.000	0	
ICA	8.096.000		0

(1) Corresponde a los impuestos pendientes por pagar en el ultimo mes fiscal DICIEMBRE por ende se pagara en el mes ENERO 2025

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

DETALLE DE LA CUENTA	30.001.736	\$	12.469.608
SALARIOS POR PAGAR (1)	-		\$ 10.000
CESANTIAS (1)	18.682.038		\$ 10.314.517
PRIMA DE SERVICIOS(1)	-		\$ 0
VACACIONES CONSOLIDADAS(1)	8.042.770		\$ 0
INTERESES CESANTIAS (1)	3.276.928		\$ 2.145.091

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por concepto de los beneficios a los cuales tiene derecho en contraprestacion a los servicios que presta a la empresa.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE DE LA CUENTA	1.111.309.117	\$	1.181.284.982
Capital Suscrito y Pagado (1)	200.000.000	\$	200.000.000
Capital por Suscribir	-	\$	-
Reservas	13.583.646	\$	13.583.646
Revaluaciones	500.747.058	\$	500.747.058
Ganancias o perdidas Retenidas (Adopcion NIIF)	-30.987.000	-\$	30.987.000
Utilidad del ejercicio (2)	216.198.608	\$	286.174.473
Utilidades de ejercicios anteriores (3)	211.766.805	\$	211.766.805

(1)El capital de LUDIMAX está constituido por 20.000 acciones con un valor nominal de \$10.000 cada una.

(2) Utilidad producto de la operación durante el período 2024

(3) Corresponde a la utilidad dadas en años anteriores.

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

DETALLE DE LA CUENTA	1.766.289.175	100%	1.622.469.876	100%
SERVICIO MEDICO OCUPACIONAL	6.519.435.680	369%	195.344.600	12%
SERVICIO EXAMEN PASE CONDUCCION	9.296.715	1%	17.468.690	1%
SERVICIO DE LABORATORIO	20.060.000	1%	29.644.500	2%
SERVICIO PSICOFISICO	2.081.033.016	118%	1.610.913.973	99%
SERVICIO TRANSPORTE	-	0%	130.000	0%
DEVOLUCIONES (1)	-6.863.536.236	-389%	-231.031.887	-14%

Ingresos generados desde el mes de enero - diciembre 2024 los licientes con mayor representacion de venta fueron:

axa colpatria	1.115.520.854
safety first colombia s.a.s	123.515.000
equidad seguros de vida	29.601.120
unión temporal senavi seguridad	22.157.500
vigilancia santaferena y cia ltda	20.305.000
prevenir prevencion de riesgos y	16.297.000
seguridad nápoles ltda.	15.373.200
asociacion medica para la	10.578.500
seguridad el pentagono	9.948.200
west army security limitada	9.488.600
TOTAL	1.372.784.974

(1) Se realizo una factura al al tercero SAFETI FIRST por un valor que no es por lo cual se realizo la devolucion en el momento.

NOTA 11. OTROS INGRESOS

DETALLE DE LA CUENTA	6.508.846	100%	40.574.338	100%
FINANCIEROS	-	0%	-	0%
INGRESOS AÑOS ANTERIORES (2)	5.551.706	85%	40.584.444	100%
DIVERSOS (1)	957.140	15%	-10.106	0%

(1) corresponde al ajuste al peso.

(2) En el año 2023 se contabiliza un ingreso de \$40.584.444 correspondiente a olimpia.

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

DETALLE DE LA CUENTA	621.310.315	35%	565.193.919	35%
GASTO DE PERSONAL (1)	125.552.505	8%	91.679.372	6%
HONORARIOS (2)	172.918.007	10%	162.032.218	10%
IMPUESTOS (3)	56.603.226	3%	39.534.195	2%
ARRENDAMIENTOS	37.942.340	2%	29.367.710	2%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.461.626	0%	903.000	0%
SEGUROS	8.509.892	1%	1.519.109	0%
SERVICIOS (4)	60.583.521	4%	29.329.670	2%
GASTOS LEGALES	4.584.295	0%	2.725.847	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (5)	9.693.245	1%	113.037.422	7%
GASTOS DE VIAJE	-	0%	276.646	0%
DEPRECIACIONES (6)	32.630.858	2%	44.919.575	3%
PROVISIONES (7)	78.304.739	5%	23.607.225	1%
DIVERSOS (8)	32.526.061	2%	26.261.930	2%

Corresponden a los egresos realizados por la compañía, para adelantar su objeto social, en donde se agrupan en varias cuentas que representan los cargos operativos, Administrativos.

(1) Para el año 2024 la empresa aumenta su personal para dar cumplimiento con su actividad comercial, adicional en esta cuenta se incluyen los aumentos respectivos de los salarios correspondientes a los empleados antiguos.

(2) Los honorarios reflejados en la cuenta corresponden a los socios por honorarios de junta directiva y honorarios corresponden al personal de apoyo para dar cumplimiento con las operaciones administrativas de la empresa.

(3) El saldo representa el IVA mayor valor del gasto.

(4) Los rubros prestados corresponden a servicios publicos, asistencia tecnica y transporte. En el año 2024 se cancela el servicio de vigilancia.

(5) en el año 2023 se realizan el pago de \$106.207.354 a la empresa SIMA JV SAS

(6) en el año 2024 se realizar depreciaciones de menor cuantias.

(7) En el año 2024 se proviciona la cartera de:

alliance risk & protection	150.000
amcovit ltda	170.000
axa colpatria	53.994.981
compania andina de seguridad	12.947.812
gciro s.a.s	67.000
grupo colombiano de seguridad	50.000
seguridad las americas ltda	2.515.000
seguridad record de colombia ltda	7.830.296
seguridad superior ltda	410.000
seguridad tecnica colombiana ltda	169.650

TOTAL 78.304.739

(8) incluye todo los gastos de papeleria, cafeteria, aseo, gasolina, pasajes en transportes publicos, taxis, parqueaderos y bonos no prestacionales del personal de LUDIMAX

NOTA 13. GASTOS DE VENTAS

DETALLE DE LA CUENTA	370.687.577	21%	302.322.666	19%
GASTO DE PERSONAL (1)	238.552.871	14%	196.731.531	18%
HONORARIOS (1)	83.887.200	5%	34.964.802	3%
ARRENDAMIENTO	-	0%	600.000	0%
GASTOS DE VIAJE	837.000	0%	3.057.000	0%
DIVERSOS (2)	47.410.506	3%	66.969.333	6%

(1) Para el año 2024 la empresa aumenta su personal para dar cumplimiento con su actividad comercial, adicional en esta cuenta se incluyen los aumentos respectivos de los salarios correspondientes a los empleados antiguos.

(1) Los rubros reflejados en la cuenta de honorarios corresponden a los servicios prestados por los medicos para dar cumplimiento con las operaciones operativas de la empresa.

(2) incluye los bonos no prestacionales del personal de LUDIMAX

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

DETALLE DE LA CUENTA	30.876.043	1,7%	22.256.281	1,4%
FINANCIEROS	18.096.736	1%	10.616.422	0,65%
GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS	12.779.307	0,72%	11.639.859	0,72%

Corresponden a los egresos realizados por la compañía, por concepto gastos financieros y gastos extraordinarios.

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

DETALLE DE LA CUENTA	407.701.478	23%	312.854.875	19%
PIN DE CONDUCTORES	-	0%	6.917.472	0%
COSTO EXAMENES	353.111.809	0,19992	269.880.740	17%
DIVERSOS	54.589.669	3%	36.056.663	2%

Corresponde a los costos directos de la operación para la prestación del servicio.

Corresponde a los costos directos de la operación para la prestación del servicio.

(1) en el año 2024 la IPS ludimax no tiene servicios de codutores

(2) para los costos de examenes se tiene contratados los proveedores:

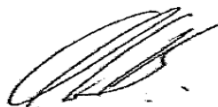
Adilap ips	22.100.500
Gestion de seguridad electrica	309.556.969
Olimpia maganent sas	21.454.340
TOTAL	353.111.809

(3) en diversos se refleja el mayor valor del iva para el costo, entre estos esta :

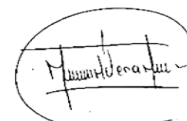
Gestion de seguridad electrica	50.513.345
Olimpia maganent sas	4.076.324
TOTAL	54.589.669



Martha Cecilia Castro Cardona
C.C. 41.104.135
Representante Legal



Lopez Benavides Edison
CC19.431.695
TP.36220 -T
Revisor Fiscal



Maria Helena Murcia Garcia
C.C 52.554.315
TP. 64320-T
Contador