



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA NIT. 900.292.488-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 POR LOS AÑOS 2023 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

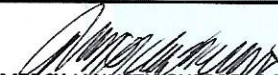
ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja y bancos	3	267.521.736	146.969.844	120.551.892	82%
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Anticipos y avances	4	94.736.105	37.344.006	57.392.099	154%
Ingresos por cobrar	5	85.129.100	69.141.945	15.987.155	23%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		447.386.941	253.455.795	193.931.146	77%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6				
Costo		1.099.819.392	847.564.240	252.255.152	30%
Menos Depreciación Acumulada		- 280.657.012	- 247.136.423	- 33.520.589	14%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		819.162.380	600.427.817	218.734.563	36%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		819.162.380	600.427.817	218.734.563	36%
OTROS ACTIVOS					
Impuesto de renta diferido		2.570.902	2.570.902	0	-
TOTAL OTROS ACTIVOS		2.570.902	2.570.902	0	0%
TOTAL ACTIVO		1.269.120.223	856.454.514	412.665.709	48%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
Cuentas por pagar	7	24.471.951	26.773.172	- 2.301.221	-9%
Beneficios a empleados	8	5.372.365	7.844.408	- 2.472.043	-32%
Retención en la fuente	9	8.939.661	3.896.084	5.043.577	129%
Provision Impuestos	10	69.578.892	35.926.856	33.652.036	94%
Otros Pasivos	11	4.745.649	4.469.349	276.300	6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		113.108.518	78.909.869	34.198.649	43%
PASIVO NO CORRIENTE					
Deudas con socios	12	295.000.000	295.000.000	0	0%
Pasivo por impuesto diferido		3.577.944	3.577.944	0	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		298.577.944	298.577.944	0	0%
TOTAL PASIVO		411.686.462	377.487.813	34.198.649	9%
PATRIMONIO					
Capital	13	5.000.000	5.000.000	0	0%
Reservas	14	15.673.052	15.673.052	0	0%
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	15	128.997.661	(130.964.545)	259.962.206	-198%
Resultados de Ejercicios Anteriores	16	426.086.399	557.056.697	(130.970.298)	-24%
Otro resultado integral del período	17	281.676.649	32.201.497	249.475.152	775%
TOTAL PATRIMONIO		857.433.761	478.966.701	378.467.060	79%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.269.120.223	856.454.514	412.665.709	48%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO


DEYVI GALEANO LOPEZ

Representante legal

VIGILADO
Supersalud 


MERCY JANNETH GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA NIT. 900.292.488-7

ESTADO DE RESULTADOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA %
Ingresos Operacionales	18	645.572.978	448.385.918	197.187.060	44%
Costo de Ventas	19	141.749.198	69.608.605	72.140.593	104%
Utilidad bruta en ventas		503.823.780	378.777.313	125.046.467	33%
Gastos operacionales de administración	20	262.820.186	212.344.474	50.475.712	24%
Utilidad operacional		241.003.594	166.432.839	74.570.755	45%
Ingresos no operacionales	21	14.158.046	24.995.517	- 10.837.471	-43%
Gastos no operacionales	22	56.585.088	286.466.045	- 229.880.957	-80%
Utilidad antes de impuestos		198.576.552	95.037.689	293.614.241	-309%
Impuesto de renta	23	69.578.891	35.926.856	33.652.035	94%
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		128.997.661	130.964.545	259.962.206	-198%

DEVY GALEANO LOPEZ
Representante legal



MERCY JANNEETH GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP.64.978-T



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA
NIT. 900.292.488-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023
Comparativas con diciembre 31 de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA N° 1: DATOS GENERALES

La entidad **INSTITUTO DE OSTEOPOROSIS DE LOS LLANOS LTDA** se constituyó mediante documento privado de junta de socios el 14 de mayo del año 2009 y fue inscrita ante la cámara de comercio de Villavicencio, el día 03 de junio del año 2009 bajo el número 00032588 del libro IX y su domicilio principal se encuentra en la Cra 44 33B-111 Barrio Barzal Alto. Su objetivo principal son las actividades de apoyo diagnóstico en densitometría ósea.

NOTA N°2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los registros contables de la sociedad se basan en el Manual de Políticas contables conforme a la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015 que adoptan las NIIF para Pymes y establece el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 del cual la empresa hace parte.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se incluye los dineros disponibles en para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y mantiene su valor nominal.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: El servicio se realiza con condiciones de crédito normales y los valores 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 período gravable sobre el que se informa, los deudores comerciales se revisan los libros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, de ser así se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados de dicho período.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Obligaciones financieras: Se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos incurridos directamente atribuibles directamente a la transacción. Posteriormente, los préstamos se valorizan al costo amortizado donde se incluyen los intereses pagados y devengados, las obligaciones financieras con vencimiento dentro de los próximos doce meses se clasifican como pasivos corrientes.

Propiedad, planta y equipo: Se medirán inicialmente por su costo, el cual comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad planta y equipo. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio bajo el nombre de reserva de revaluación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La depreciación de las otras propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo o valor revaluado a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico (10-50 años)
Flota y equipo de transporte (5 años)
Equipo de oficina (5-10 años)
Equipos de cómputo y comunicaciones (3-5 años)

Los métodos de depreciación, las vidas útiles y valores residuales son revisados en la fecha de cada balance y se ajustan si es necesario.

Activos intangibles: Los activos intangibles que son adquiridos por la Compañía tales como licencias y derechos en fideicomisos tiene una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual. Los activos intangibles se amortizan en resultado con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

Licencias de los programas de cómputo (5-10 años)

Los métodos de amortización, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados son de corto plazo, incluyendo el derecho a las vacaciones y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que se espera pagar. Los planes de aportes a corto plazo a los empleados se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales vigentes y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos y/o devoluciones.

La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios establecidos. Así mismo se reconocen los ingresos por el sistema de causación en el período contable en el cual los servicios son prestados a los usuarios.

Reconocimiento de costos y gastos: Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período informado, si se pueden medir con fiabilidad. Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, cumpliendo con los criterios de necesidad, proporcionalidad y que estén debidamente soportados.

Otros ingresos: Están representados por otros conceptos tales como ingresos de ejercicios anteriores, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos,

Otros gastos: Están representados por otros conceptos tales como gravamen a los movimientos financieros, gastos no deducibles y sanciones.

Impuesto de renta diferido activo y pasivo:

La empresa reconoce y registra como activo por impuesto diferido débito el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que se generará suficiente renta gravable en los períodos en los cuales tales diferencias se revertirán y generen un menor impuesto a pagar.

De igual manera, reconoce un pasivo por impuesto diferido crédito por el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán y generen un mayor impuesto a pagar.

Impuesto sobre la renta: La tarifa sobre la renta gravable para las sociedades anónimas, sociedades limitadas y demás



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

asimiladas, según lo establecido en el artículo 240 del ET para el año gravable 2021 es del 31%.

El periodo informado comprende enero 1 a diciembre 31 de 2023 y las cifras son expresadas en pesos colombianos que es la moneda funcional de la empresa.

Los Estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, ya que no se presenta incertidumbre sobre hechos económicos legales o de cualquier otra índole, que puedan afectar la capacidad para continuar en el desarrollo de su objeto social.

La administración no tiene conocimiento de ningún hecho relevante que pudiera llegar a afectar los estados financieros aquí presentados.

NOTA N° 3 : CAJA Y BANCOS

Corresponde al saldo en caja y en las cuentas bancarias a nombre de la empresa, los cuales se encuentran sin restricción alguna.

	2.023	2.022
	\$ 267.521.736	\$ 146.969.844
Caja	2.211.605	0
Bancos nacionales	265.310.131	146.969.844
Cta cte Davivienda		

NOTA N° 4 : ANTICIPOS Y AVANCES

La retención en la fuente corresponde al descuento sobre las facturas que hacen las entidades y la autoretención es el anticipo mensual que se paga a la Dian por las ventas mensuales.

	2.023	2.022
	\$ 94.736.105	\$ 37.344.006
A Contratistas	8.553.892	
Autoretención mensual	7.039.600	3.688.000
Retención en la fuente	43.415.782	32.929.175
Otros anticipos	35.726.831	726.831

NOTA N° 5: INGRESOS POR COBRAR

Valores pendientes de pago por prestación del servicio, facturación radicada.

	2.023	2.022
	\$ 85.129.100	\$ 69.141.945
Entidades prestadoras de salud	57.942.152	48.819.021
Empresas de medicina prepagada	8.097.723	9.318.698
Otras entidades	19.089.225	11.004.226

NOTA N° 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los bienes como la sede, el densitómetro, el Rack, equipos de cómputo y demás muebles y enseres usados para la prestación del servicio, se deprecian en línea recta de acuerdo con las políticas contables de la entidad.

En el año 2022 se adquiere el nuevo densitómetro a Ge Healthcare por la suma de \$230.325.547



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

	2.023	2.022
Terrenos	165.000.000	165.000.000
Construcciones y edificaciones	478.049.000	228.573.848
Maquinaria y equipos	414.904.953	414.904.953
Equipo de computo y comunicaci3n	24.573.765	21.793.765
Equipo de oficina	17.291.674	17.291.674
COSTO	1.099.819.392	847.564.240
Depreciacion	-280.657.012	-247.136.423
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.	\$ 819.162.380	\$ 600.427.817

NOTA N° 7: CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo por pagar de honorarios y servicios.

	2.023	2.022
Honorarios por pagar	\$ 24.471.951	\$ 26.773.172

NOTA N° 8: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valores por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías y aportes a seguridad social sin vencer.

	2.023	2.022
	\$ 5.372.365	\$ 7.844.408
Cesantías	2.913.175	3.878.687
Intereses sobre cesantías	349.581	465.443
Vacaciones	1.191.481	2.125.839
Aportes a seguridad social	918.128	1.374.439

NOTA N° 9: RETENCION EN LA FUENTE

Corresponde a la retenci3n en la fuente del mes de diciembre que se paga en enero 2024

	2.023	2.022
Retencion en la fuente	\$ 8.939.661	\$ 3.896.084

NOTA N° 10: IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto sobre la renta con tasa del 35%

	2.023	2.022
Impuesto sobre la Renta	\$ 69.578.892	\$ 35.926.856

NOTA N° 11: OTROS PASIVOS

Corresponde a consignaciones de clientes sin identifica, anticipos hecho por entidades para la prestaci3n del servicio e intereses por pr3stamos de socios pendientes de pago.

	2.023	2.022
	\$ 4.745.649	\$ 4.469.349
Consignaciones sin identificar e Ingresos recibidos por anticipado:	4.745.649	4.469.349



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

NOTA N°12: DEUDAS CON SOCIOS

	2.023	2.022
Préstamos de socios	\$ 295.000.000	\$ 295.000.000

NOTA N° 13: CAPITAL

	2.023	2.022
Aportes de socios	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000

NOTA N° 14: RESERVAS

Corresponde al 10% de la utilidad hasta alcanzar el 50% del Capital de la empresa y teniendo en cuenta que el 50% se encuentra superado, sobre las utilidades de este año no se efectuará dicha reserva.

	2.023	2.022
Reserva legal	15.673.052	15.673.052
	\$ 15.673.052	\$ 15.673.052

NOTA N° 15 : RESULTADO DE EJERCICIO

	2.023	2.022	2.021
Utilidad (Pérdida del ejercicio)	\$ 128.997.661	-\$ 130.967.545	\$ 117.851.122

NOTA N°16: RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a utilidades acumuladas durante la existencia de la sociedad.

	2.023	2.022
Utilidades acumuladas	\$ 426.086.399	\$ 557.056.697

NOTA N°17: OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

Corresponde al ajuste realizado a la construcción y a los terrenos según impuesto predial

	2.023	2.022
	\$ 281.676.649	\$ 32.201.497
Construcciones 10%	268.176.649	18.701.497
Terrenos 10%	13.500.000	13.500.000

NOTA N°18: INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

	2.023	2.022
Entidades promotoras de salud	297.910.898	199.308.187
Medicina prepagada	104.695.083	82.478.759
Otras entidades	237.169.990	166.598.972
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 639.775.971	\$ 448.385.918



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

NOTA N° 19: COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos necesarios en la prestación del servicio y que tiene relación directa con el mismo.

	2.023	2.022
De personal	37.950.978	29.373.195
Honorarios	96.094.160	37.292.540
Mantenimiento	6.902.000	2.380.000
Servicios	802.060	562.870
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 141.749.198	\$ 69.608.605

NOTA N° 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Valores necesarios para la prestación de servicio, causados mensualmente y debidamente soportados.

	2.023	2.022
De Personal	51.407.735	38.197.521
Honorarios	100.476.699	66.604.140
Impuestos, tasas y contribuciones	2.999.793	2.188.828
Seguros	9.008.831	8.559.299
Servicios	26.872.026	42.928.728
Legales	3.422.158	2.639.310
Mantenimiento y reparaciones	15.965.083	9.742.199
Diversos	19.147.597	14.138.103
Depreciación	33.520.589	18.535.786
Amortización		8.810.560
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 262.820.511	\$ 212.344,474

NOTA N° 21: INGRESOS NO OPERACIONALES

Por concepto del convenio con el Laboratorio Clínico Martha Dussan que inició el 12 de febrero de 2018., entre otros así:

	2.023	2.022
Laboratorio Clínico Martha Dussan	5.797.007	12.489.210
Subvenciones - apoyo Covid- Gobierno	-	4.086.000
Indemnización seguros La Previsora	4.790.000	-
Intereses bancarios - FIC rendimientos	8.956.706	3.564.171
Cafesalud pago cartera castigada	385.161	4.222.350
Otros	26.179	633.786
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 19.955.053	\$ 24.995.517

NOTA N° 22: GASTOS NO OPERACIONALES

	2.023	2.022
* Intereses a socios por préstamo	43.079.050	86.074.500
* Comisión por ventas laboratorio	5.881.436	-



OSTEOLLANOS

Instituto de Osteoporosis de los Llanos Ltda

*4xmil	1.975.495	2.220.460
*Cuota de manejo	226.529	286.594
*Manejo portal	1.144.485	961.394
*Iva	262.152	175.242
* Gastos de ejercicios anteriores	4.015.941	196.747.855

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$	56.585.088	\$	286.466.045
--------------------------------------	----	------------	----	-------------

NOTA N° 23: IMPUESTO DE RENTA

Se calcula el 35% sobre la utilidad y para el pago se descuentan los valores que las empresas nos han retenido más los anticipos mensuales. Para el año 2023 la provisión de renta fue del 35%.

	2.023	2.022
	69.578.891	35.926.856

DEYVI GALÉANO LOPEZ
Representante legal

MERCY JANNETH GUERRERO ZAPATA
Contador Público TP. 64.978-T

VIGILADO
Supersalud