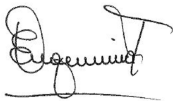
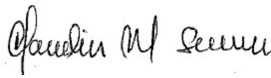


	Nota	2024 31/12/24	2023 31/12/23	AH %	VARIACION 2024- 2023	AV 2024
ACTIVOS						
Activos corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	[1]	\$ 3.630.463.622	\$ 5.472.657.584	-34%	-1.842.193.962	29%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas	[2]	\$ 4.752.869.635	\$ 2.653.725.976	79%	2.099.143.659	38%
Inventarios	[3]	\$ 82.675.823	\$ 59.529.134	39%	23.146.689	1%
Otros activos no financieros	[4]	\$ 67.527.431	\$ 89.775.335	-25%	-22.247.904	1%
Activos corrientes totales		\$ 8.533.536.511	\$ 8.275.688.029	3,1%	257.848.482	69%
Activos no corrientes						
Propiedades, planta y equipo	[5]	\$ 2.485.106.202	\$ 2.548.348.430	-2%	-63.242.228	20%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	[6]	\$ 1.136.798.348	\$ 763.101.807	49%	373.696.541	9%
Activos por impuestos diferidos	[7]	\$ 291.148.103	\$ 179.332.855	62%	111.815.248	2%
Otros activos financieros	[8]	\$ 10.328.211	\$ 9.555.211	8%	773.000	0%
Activos no corrientes totales		\$ 3.923.380.864	\$ 3.500.338.303	12,1%	423.042.561	31%
TOTAL ACTIVOS		\$ 12.456.917.375	\$ 11.776.026.332	5,78%	680.891.043	100%
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Beneficios a los empleados	[9]	\$ 1.294.456.079	\$ 1.310.536.188	-1%	-16.080.109	36%
Retenciones y aportes de nómina	[10]	\$ 277.783.472	\$ 285.804.527	-3%	-8.021.055	8%
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	[11]	\$ 61.074.321	\$ 34.732.183	76%	26.342.138	2%
Pasivos por impuestos corrientes	[12]	\$ 636.920.543	\$ 782.065.962	-19%	-145.145.419	18%
Pasivos por impuestos diferidos	[13]	\$ 607.555.140	\$ 583.149.316	4%	24.405.824	17%
Parte corriente de préstamos no corrientes	[13]	\$ 131.526.846	\$ 290.748.982	-55%	-159.222.136	4%
Otros pasivos no financieros	[14]	\$ 3.306.563	\$ 1.888.463	75%	1.418.100	0%
Pasivos corrientes totales		\$ 3.012.622.964	\$ 3.288.925.621	-8%	(276.302.657)	84%
Pasivos no corrientes						
Provisiones no corrientes	[15]	\$ 450.000.000	\$ 450.000.000	0%	0	12%
Pasivo por impuestos diferidos	[16]	\$ 138.235.851	\$ 76.175.929	81%	62.059.922	6%
Total de pasivos no corrientes		\$ 588.235.851	\$ 526.175.929 0	12%	62.059.922	16%
TOTAL PASIVOS		\$ 3.600.858.815	\$ 3.815.101.550 0	-6%	(214.242.735)	29%
PATRIMONIO						
Capital emitido	[17]	\$ 392.501.580	\$ 392.501.580	0%	0	3%
Utilidad del Ejercicio	[18]	\$ 2.295.133.779	\$ 2.368.437.479	-3%	-73.303.700	18%
Utilidad acumulada proceso de adopción Niif y periodo transición	[19]	\$ 284.640.217	\$ 284.640.217	0%	0	2%
Reserva Legal	[20]	\$ 196.250.790	\$ 196.250.790	0%	0	2%
Otras reservas	[21]	\$ 5.687.532.194	\$ 4.719.094.716	21%	968.437.478	46%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 8.856.058.560	\$ 7.960.924.782	11%	895.133.778	71%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 12.456.917.375	\$ 11.776.026.332	5,78%	680.891.043	100%

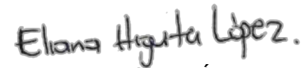
Las notas de la 1 a la 27 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
Contador(a)
T.P. 55794-T
(Ver certificación adjunta)

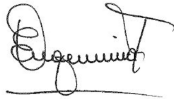


ELIANA HIGUITA LÓPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 228816-T
Designada por Auditas Consulting S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

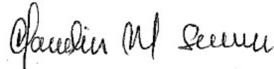
Comparativo por los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Nota	31/12/24	AV	31/12/23	AV	AH %	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	[22]	\$ 29.410.100.324	100%	\$ 27.778.244.272	100	6%	1.631.856.052
Costo de la prestación del servicio	[23]	\$ 21.146.250.236	72%	\$ 20.211.706.303	73%	5%	934.543.933
Resultado bruto		\$ 8.263.850.088	28%	\$ 7.566.537.969	27%	9%	697.312.119
Gastos de administración	[24]	\$ 4.788.332.630	16%	\$ 4.303.858.040	15%	11%	484.474.590
Resultado operacional		\$ 3.475.517.458	12%	\$ 3.262.679.929	12%	7%	212.837.529
Otros ingresos	[25]	\$ 348.499.216	1%	\$ 591.482.223	2%	-41%	-242.983.007
Otros gastos	[26]	\$ 147.213.223	1%	\$ 95.558.546	0%	54%	51.654.677
Resultado antes de impuestos		\$ 3.676.803.451	13%	\$ 3.758.603.606	14%	-2%	(81.800.155)
Impuestos	[27]	\$ 1.381.669.672	5%	\$ 1.390.166.127	5%	-1%	-8.496.455
Resultado neto		\$ 2.295.133.779	8%	\$ 2.368.437.479	9%	-3%	(73.303.700)

Las notas de la 1 a la 27 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBÓN MOLINA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



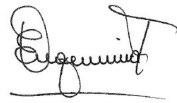
CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
 Contador(a)
 T.P. 55794-T
 (Ver certificación adjunta)



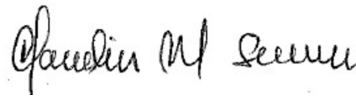
ELIANA HIGUITA LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 228816-T
 Designada por Auditas Consulting S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

DESCRIPCIÓN	Capital emitido	Superávit de Capital	Reserva Legal	Reservas	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Resultados por adopción Niif	Patrimonio total
Balance al 31 de diciembre de 2021	\$ 392.501.580	\$ 100.087.903	\$ 196.250.790	\$ 2.390.286.850	\$ 99.999.990	\$ 2.974.235.919	\$ 284.640.217	\$ 6.438.003.250
Apropiación de Superavit de capital para reserva Ocasional		(\$ 100.087.903)		\$ 100.087.903				\$ 0
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 99.999.990	(\$ 99.999.990)			\$ 0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios						(\$ 1.800.000.000)		(\$ 1.800.000.000)
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 1.174.235.919		(\$ 1.174.235.919)		\$ 0
Utilidad (pérdida) 2022						\$ 2.454.484.054		\$ 2.454.484.054
								\$ 0
Total incremento (disminución) en el patrimonio para 2022	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 3.764.610.662	\$ 0	\$ 2.454.484.054	\$ 284.640.217	\$ 7.092.487.303
Balance al 31 de diciembre de 2022	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 3.764.610.662	\$ 0	\$ 2.454.484.054	\$ 284.640.217	\$ 7.092.487.303
								\$ 0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios						(\$ 1.500.000.000)		(\$ 1.500.000.000)
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 954.484.054		(\$ 954.484.054)		\$ 0
Utilidad (pérdida) 2023						\$ 2.368.437.479		\$ 2.368.437.479
								\$ 0
Balance al 31 de diciembre de 2023	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 4.719.094.716	\$ 0	\$ 2.368.437.478	\$ 284.640.217	\$ 7.960.924.782
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios						(\$ 1.400.000.000)		(\$ 1.400.000.000)
Apropiación de ganancias acumuladas para reserva Ocasional				\$ 968.437.478		(\$ 968.437.478)		\$ 0
Utilidad (pérdida) 2024						\$ 2.295.133.779		\$ 2.295.133.779
								\$ 0
Total incremento (disminución) en el patrimonio para 2024	\$ 392.501.580	\$ 0	\$ 196.250.790	\$ 5.687.532.194	\$ 0	\$ 2.295.133.779	\$ 284.640.217	\$ 8.856.058.560

Las notas de la 1 a la 27 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBON MOLINA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
 Contador(a)
 T.P. 55794-T
 (Ver certificación adjunta)



ELIANA HIGUITA LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 228816-T
 Designado por Auditas Consulting S.A.S
 (Ver dictamen adjunto)

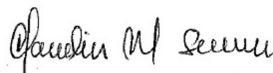
Por los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023
 (cifras expresadas en pesos colombianos - COP)

	31/12/24	31/12/23
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado neto del ejercicio	\$ 2.295.133.779	\$ 2.368.437.479
Ajustes para conciliar la ganancia		
Gastos por impuestos a las ganancias	\$ 1.431.425.000	\$ 1.371.412.000
Gasto amortización	\$ 218.179.387	\$ 188.234.648
Gastos de depreciación	\$ 95.597.166	\$ 92.623.014
(Ingreso) o Gasto por impuesto diferido	(\$ 49.755.328)	\$ 18.754.127
(Ingreso) Costo por deterioro de Activos no financieros	\$ 753.729	\$ 8.406.266
Gasto provisión de renta	\$ 76.523.027	(\$ 29.510.341)
(Ingreso) por reintegro de provisión de cartera	(\$ 4.590.687)	(\$ 3.788.051)
(Ingreso) por reintegro de provisión de prestaciones sociales	(\$ 9.680.228)	\$ 0
(Ingreso) por recuperación de depreciación	(\$ 290.475)	\$ 0
(Ingreso) por otras recuperaciones	(\$ 1.765.074)	\$ 0
Ingreso por valorización Inversiones	\$ 0	(\$ 631.756)
Gasto provisión de cartera	\$ 24.273.552	\$ 88.827.725
Gasto por deterioro propiedad planta y Equipo	\$ 989.007	\$ 2.722.894
Flujos de efectivo netos por actividades de operación	4.076.792.855	\$ 4.105.488.005
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES (AUMENTOS) DISMINUCIONES EN ACTIVOS		
Deudores	(2.003.034.718)	\$ 2.007.014.046
Inventarios	(22.392.960)	\$ 5.909.221
Otros activos no financieros	(135.807.324)	(\$ 178.846.245)
AUMENTOS (DISMINUCIONES) EN PASIVOS		
Provisiones por beneficios a los empleados	(6.399.881)	\$ 216.039.718
Pasivos comerciales	(118.803.281)	\$ 161.553.309
Pasivos por impuestos corrientes	(1.407.019.176)	(\$ 1.335.084.025)
Otros pasivos no financieros	1.418.100	(\$ 9.173.483)
Provisiones no corrientes	-	(\$ 70.000.000)
Retenciones y aportes de nómina	(8.021.055)	\$ 28.259.353
Total cambio en partidas operacionales	(3.700.060.295)	\$ 825.671.894
Efectivo neto provisto por actividades de operación	376.732.560	\$ 4.931.159.899
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones en otros activos financieros	-	\$ 0
Compras de propiedades, planta y equipo	(31.075.456)	(\$ 46.964.666)
Compras de activos intangibles	(628.628.930)	\$ 0
Total flujos de efectivo netos por actividades de inversión	(659.704.386)	(\$ 46.964.666)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Pago de préstamos corrientes y no corrientes	(159.222.136)	(\$ 301.022.654)
Dividendos pagados	(1.400.000.000)	(\$ 1.500.000.000)
Total flujos de efectivo netos por actividades de financiación	(1.559.222.136)	(\$ 1.801.022.654)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.842.193.962)	\$ 3.083.172.579
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	5.472.657.584	\$ 2.389.485.004
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	3.630.463.622	\$ 5.472.657.584

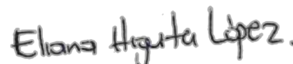
Las notas de la 1 a la 27 son parte integrante de los estados financieros.



VICTORIA EUGENIA TOBÓN MOLINA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



CLAUDIA MARGARITA SUAZA H.
 Contadora Pública
 T.P. 55794-T
 (Ver certificación adjunta)



ELIANA HIGUITA LÓPEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 228816-T
 Designado por Auditas
 Consulting S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín en la carrera 43 A No 34 -95 local 216 en el Conjunto Comercial Almacentro.

Sus actividades se desarrollan principalmente en Colombia en la ciudad de Medellín departamento de Antioquia, en las cuatro sedes que tiene en esta ciudad y mediante otra dos sedes ubicadas en el municipio de Copacabana.

Inicialmente SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S se conformó como una sociedad comercial por acciones, el 9 de abril de 1996 según escritura pública No. 449 otorgada en la notaria 29 de Medellín. Posteriormente por el acta A-011 del 01 de septiembre de 2011 la sociedad se transforma a sociedad por acciones simplificada, las demás reformas constan en el certificado de existencia y representación legal.

El objeto social principal de SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S., es la prestación de servicios especializados en salud mental, consultoría individual grupal de psiquiatría y psicología, Terapia de pareja y de familia, terapia ocupacional. Hospitalización parcial y total de pacientes con enfermedad mental. Promoción y prevención en salud mental y salud ocupacional.

Negocio en marcha: A la fecha de presentación de estos Estados Financieros la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, hipótesis que fue evaluada en 2024. La Compañía no ha realizado ni ha considerado realizar cambios significativos en la estrategia de negocio, que llevaran a pensar en algún tipo de afectación del negocio en marcha, o afectar la clasificación y valoración de sus activos y pasivos. Así mismo la Clínica no presentó interrupciones en actividades económicas durante el 2024.

La Administración igualmente ha evaluado la capacidad de la Clínica para continuar como empresa en marcha y confirma que Samein S.A.S., cuenta con la liquidez y la solvencia adecuada para continuar operando el negocio en el futuro previsible.

Aprobación de los estados financieros: Los Estados Financieros del año 2024, y las Notas que los acompañana, han sido aprobados por el consejo de administración en reunión celebrada el día 26 de febrero de 2025

El control interno se realiza al interior de la compañía, adoptando las medidas apropiadas y suficientes, encaminadas a monitorear el cumplimiento de las políticas y procedimientos implementados para los diferentes procesos.

Eventos subsecuentes: Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la entidad.

B. BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 la ley 1314 de 2009, el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Con la emisión del Decreto Reglamentario 2170 de 2017, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público de Colombia, por medio del cual se modifican parcialmente los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera y de Aseguramiento de la información previstos en los artículos 1.1.1.2. y 1.2.1.1. del Libro 1, del Decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 y 2132 de 2016, respectivamente y actualizados en el Decreto 2483 de 2018 se completa el conjunto de normas aplicables a Pymes.

Los Estados Financieros individuales se presentan en peso colombiano (COP) que es la moneda del país de origen de la compañía, y han sido preparados sobre la base de acumulación o devengo.

Los presentes estados financieros de SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S comprenden el estados de situación financiera, el estados de resultado integral, el estados de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el método indirecto al 31 de diciembre de año 2024 - 2023, y sus correspondientes notas explicativas.

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del precio de la transacción, excepto por:

- a) Las inversiones en acciones ordinarias que cotizan en bolsa, se medirán al valor razonable.
- b) Las cuentas por cobrar y por pagar cuando el acuerdo o contrato incluya un elemento de financiación, en cuyo caso se medirá al valor presente.
- c) En arrendamiento financiero se utilizará el método del interés efectivo.
- d) Los beneficios a empleados se miden por el valor pactado según el contrato de trabajo y la normatividad legal vigente.
- e) Provisiones y pasivos contingentes por la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.
- f) Los instrumentos de patrimonio serán medidos al valor razonable.
- g) Las reservas serán calculadas de acuerdo a las disposiciones legales y estatutarias.

C. RESUMEN DE OTRAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario:

- a) Se reconocerá como efectivo y equivalentes de efectivo aquellos recursos que tenga alta liquidez, grado de realización como: caja, bancos e inversiones financieras fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo o que tenga un vencimiento próximo a treinta (30) días desde la fecha de adquisición.
- b) Los instrumentos financieros básicos, se registrarán al valor de la transacción incluyendo los costos de esta. La compañía considera que todas las cuentas por cobrar no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto de costo amortizado.
- c) Para el cálculo del deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado, se tomo como referente los indicadores de deterioro, entre ellos los días de mora, a los cuales se les asigna un porcentaje mínimo. El siguiente cuadro ilustra los días de mora y el porcentaje asignado.

Edad de la cartera (Días de mora)	% de Deterioro
Entre 91 y 180 días	5%
Entre 181 Y 360 días	10%
Entre 360 y 720 días	33%
Entre 720 y 1080 días	66%
Mas de 1080 días	100%

- d) Los inventarios se reconocen por su costo de adquisición, o al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los gastos de venta directamente atribuible a las ventas. Se determina como política el sistema de inventario permanente y el costo promedio ponderado como método de valoración, para todo el inventario que tengan la misma naturaleza. Se evaluará sobre cada período que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros y el precio de venta menos los costos de terminación y venta de cada referencia de inventario. De haber deterioro se deberá reducir el valor registrado y se reconocerá una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.
- e) La compañía reconoce un pago anticipado como activo, cuando dicho pago constituye un derecho por la prestación de un servicio futuro, y que el mismo, se realice antes de que se preste el servicio, Los gastos pagados por anticipado se reconocen como tal al momento que se efectúe el pago del servicio por el monto efectivamente girado al tercero. Los anticipos entregados a los empleados, se reconocerán como gastos pagados por anticipado hasta el momento de la legalización.
- f) Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico y de capacitación, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Al momento de la adquisición de la propiedad, planta y equipo, se reconocerá como tal aquellos activos cuya cuantía sea igual o superior a 1,5 SMMLV, todo mantenimiento que no incremente la vida útil del activo se llevará al Estado de Resultados. La depreciación se realizará por línea recta, de la siguiente manera.

DESCRIPCION	AÑOS
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Muebles y Enseres / Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Equipo médico científico	8

g) SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S como arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su Estado de Situación Financiera al menor valor entre el valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento determinado al inicio del mismo. De igual manera reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.

h) Los activos intangibles se registran al costo, menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. Los activos intangibles se amortizarán por el método líneal durante la vigencia del Contrato sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada; la cual se establece así:

Clase de intangible	Vida Útil
Software	3 Años
Licencias	Menor entre la duración del contrato y 3 años.

Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años.

i) Se reconocerán todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

j) La compañía reconocerá un pasivo por impuesto corriente sobre las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el saldo a favor o impuesto por pagar en periodos futuros, que surjan de las diferencias temporarias o pérdidas fiscales pendientes de compensar. El impuesto corriente y el impuesto diferido se miden usando las tasas impositivas y normas establecidas en el Estatuto Tributario.

k) Los beneficios a los empleados se miden por el importe no descontado que se espera que haya que pagar por esos servicios, por su valor pactado según el contrato de trabajo y la normatividad legal vigente. La compañía mide los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

l) La compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una compañía pagaría racionalmente para liquidar la obligación.

m) Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. Se reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales y estatutarias relativas a estas. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

n) Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios médicos de salud mental se reconocerán con referencia al grado de realización es decir con la prestación del servicio al paciente.

D. MARCO LEGAL

Con la promulgación de la Ley 1314 de 2009, se dió base legal al proceso de implementación de los Estándares Internacionales de Contabilidad en Colombia. Con base en esta Ley se expide el decreto 3022 de 2013, modificado por el Decreto 2483 de 2018, el cual define los parámetros que han de cumplir las entidades para clasificarse como preparadores de información del grupo 2, es decir, quienes conforme a las prescripciones normativas aplicarán la NIIF para PYMES. Al considerar el contenido de las fuentes legales previamente citadas, SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S es clasificada como un preparador de información del grupo 2.

Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas.

Al cierre de estos estados financieros se conoce que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), prevé publicar la tercera edición de la Norma de Contabilidad NIIF para las PYMES, el 27 de febrero de 2025. Dicha actualización es el resultado de una evaluación exhaustiva de varios años de revisiones y aportes de las partes interesadas, esta fecha puede sufrir variaciones debido a las circunstancias que se puedan presentar.

Estimaciones, Juicios y Supuestos Claves

Los juicios aplicados por parte de los administradores se han basado en el conocimiento y la experiencia en el sector salud. Para los juicios y estimaciones, la entidad ha contado también con asesores jurídicos, tributarios y financieros, los cuales han aportado su experticia profesional cuando se les ha requerido.

Los posibles riesgos que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el período contable siguiente, están dados por las demandas en contra de la entidad por parte terceros. En la actualidad se encuentra un solo proceso vigente en etapa preliminar; los perjuicios valorados por los asesores jurídicos se estiman en una cifra de 80 SMLMV, los cuales están totalmente provisionados en el pasivo.

E. NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para cada periodo informado en los presentes estados financieros el efectivo y equivalentes de efectivo estuvo compuesto de lo siguiente:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Efectivo en caja	\$ 9.892.800	\$ 13.947.998
Saldo en cuentas corrientes	\$ 1.029.678.290	\$ 1.552.746.053
Saldo en cuentas de ahorro	\$ 92.804.408	\$ 85.408.119
Subtotal Efectivo	\$ 1.132.375.498	\$ 1.652.102.170
Encargos fiduciarios Bancolombia	\$ 931.634.452	\$ 2.570.860.031
Encargos fiduciarios Davivienda	\$ 674.176.721	\$ 616.464.486
Encargos fiduciarios Occidenta	\$ 892.276.951	\$ 633.230.897
Subtotal Equivalentes de Efectivo	\$ 2.498.088.124	\$ 3.820.555.414
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 3.630.463.622	\$ 5.472.657.584

El efectivo y equivalentes de efectivo no presentan restricciones que limiten su disposición; los derechos fiduciarios en Bancolombia se mantienen para atender pago de cesantías de los empleados a febrero 14 del siguiente año. Los recursos en la fiduciaria de Davivienda se mantienen para atender futuras demandas y pago de impuestos.

No. 2: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de los deudores comerciales es el siguiente:

FACTURACION NO RADICADA	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
EPS y Medicina Prepagada Suramericana S.A	\$ 331.798.865	\$ 251.589.979
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	\$ 228.510.243	\$ 228.510.243
Salud Total EPS S A	\$ 25.290.369	\$ 0
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$ 0	\$ 7.503
Medisanitas S.A.S. Compañía de medicina prepagada	\$ 0	\$ 81.000
Medplus Medicina Prepagada S.A.	\$ 309.150	\$ 0
Sumimedical S.A	\$ 0	\$ 4.337.009
SUBTOTAL	\$ 585.908.627	\$ 484.525.734

La facturación no radicada corresponde, a las facturas generadas el último mes las cuales no alcanzan a ser recepcionadas en las sedes de los aseguradores, proceso que se hace los primeros días del mes siguiente.

FACTURACIÓN RADICADA	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	\$ 2.533.471.622	\$ 110.326.136
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	\$ 1.304.271.484	\$ 1.408.952.770
Salud Total Eps S A	\$ 24.889.587	\$ 3.357.447
Allianz Seguros De Vida S.A	\$ 632.569	\$ 267.365
Axa Colpatría Medicina Prepagada S.A	\$ 328.734	\$ 252.734
Colmédica Medicina Prepagada S A	\$ 6.163.372	\$ 2.199.712
Compañía De Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	\$ 3.760.344	\$ 5.855.243
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	\$ 1.801.737	\$ 1.313.537
Liberty Seguros S.A.	\$ 0	\$ 57.360
Liberty Seguros De Vida S.A	\$ 403.455	\$ 403.455
HDI Seguros Colombia S.A.	\$ 119.070	\$ 0
Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	\$ 829.861	\$ 635.911
Medplus Medicina Prepagada S.A	\$ 1.016.694	\$ 845.794
Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 11.316.882	\$ 6.390.582
Axa Colpatría Seguros de Vida S.A	\$ 152.000	\$ 0
Compañía De Seguros Bolívar S.A.	\$ 3.602.988	\$ 3.769.050
Dispensario Médico Medellín	\$ 0	\$ 2.921.340
Empresas Publicas De Medellín E.S.P.	\$ 28.286.089	\$ 62.406
Sumimedical S.A	\$ 0	\$ 6.871.697
SUBTOTAL	\$ 3.921.046.488	\$ 1.554.482.539

La facturación radicada es la que se encuentra en proceso de revisión y pago por el asegurador.

GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES POR APLICAR	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	(\$ 317.247)	(\$ 778.477)
Seguros De Vida Suramericana S.A	(\$ 490.390)	\$ 0
Medplus Medicina Prepagada S.A	(\$ 249.456)	\$ 0
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	(\$ 263.249.920)	(\$ 590.293.659)
Sinthoma Inmobiliaria e Inversiones S.A.S	(\$ 222.985.350)	\$ 0
Total Giros pendientes por aplicar	(\$ 487.292.363)	(\$ 591.072.136)

Los giros pendientes por aplicar, fueron pagos recibidos en el transcurso del 2024, de los cuales no se recibieron detalle de las facturas abonadas.

CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE FACTURAR	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	\$ 360.302.115	\$ 328.382.733
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	\$ 4.352.643	\$ 0
Salud Total Eps S A	\$ 9.259.456	\$ 0
Empresas Publicas De Medellín E.S.P.	\$ 161.209	\$ 0
Total cuentas por cobrar pendientes de facturar	\$ 374.075.423	\$ 328.382.733
Total Deudores comerciales	\$ 4.393.738.175	\$ 1.776.318.870

Las cuentas por cobrar pendientes por facturar, corresponden a los pacientes que quedaron acostados a 31 de diciembre de 2024, sobre los cuales ya existe el derecho a cobrar por el servicio prestado.

Las otras cuentas por cobrar la conforman los siguientes ítem:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Incapacidades por cobrar	\$ 487.500	\$ 5.149.180
Otras cuentas por cobrar	\$ 3.976.000	\$ 12.592.663
Anticipos a proveedores	\$ 232.440.564	\$ 453.431.926
Anticipo de Renta para 2025	\$ 150.773.000	\$ 416.021.000
Retenciones pendientes de cobrar a empleados	\$ 0	\$ 1.230.550
SUBTOTAL	\$ 387.677.064	\$ 888.425.319

DETERIORO DE CARTERA

SALDOS DETERIORO DE CARTERA	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Para los años informados el saldo del deterioro de cartera quedó así:	(\$ 28.545.604)	(\$ 11.018.213)
SUBTOTAL	(\$ 28.545.604)	(\$ 11.018.213)

GASTO POR DETERIORO DE CARTERA O INGRESO POR RECUPERACION DE PROVISION CARTERA	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Para el año informado 2024 se presentó un gasto por deterioro de cartera	\$ 19.585.914	(\$ 3.788.051)
SUBTOTAL	\$ 19.585.914	(\$ 3.788.051)

Para los años informados se castigó la siguiente cartera:

CASTIGO DE CARTERA	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Eps y medicina prepagada de Suramericana S.A Acta de conciliación de cartera.	\$ 1.419.873	\$ 0
Sumimedical S.A.S	\$ 157.178	\$ 0
Nueva Empresa Promotora de Salud S.A	\$ 0	\$ 67.940.497
SUBTOTAL	\$ 1.577.051	\$ 67.940.497

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
TOTAL	\$ 4.752.869.635	\$ 2.653.725.976

NOTA No. 3: INVENTARIOS

Los inventarios de SAMEIN S.A.S se encuentran libres de cualquier gravamen o restricción de dominio que limite su negociabilidad o realización. Representa el inventario final de medicamentos que se tiene disponible para la venta, dispositivos médicos y los medicamentos para el servicio de hospitalización. Estos están valorizados al promedio ponderado, su registro contable se realiza bajo el sistema de inventario permanente.

INVENTARIOS	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Medicamentos	\$ 82.675.823	\$ 59.529.134
TOTAL INVENTARIOS	\$ 82.675.823	\$ 59.529.134

NOTA No. 4 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los gastos pagados por anticipado, o pólizas de seguros adquiridas para cubrir los diferentes riesgos. Para diciembre 31 de 2024, se presentó un saldo por las pólizas pendientes por amortizar.

Subclasificación	Saldo a	Saldo a
Gastos pagados por anticipado	\$ 67.527.431	\$ 89.775.335
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 67.527.431	\$ 89.775.335

NOTA No. 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales subclasificaciones de los elementos de propiedades, planta y equipo correspondientes al periodo informado:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Terrenos	\$ 734.880.000	\$ 734.880.000
Construcciones en curso	\$ 370.627.763	\$ 370.627.763
Construcciones y Edificaciones	\$ 1.233.196.000	\$ 1.233.196.000
Maquinaria y Equipo	\$ 313.984.326	\$ 297.354.866
Muebles y Enseres	\$ 44.872.152	\$ 49.001.752
Equipo de Computación	\$ 96.045.176	\$ 91.517.077
Equipo Médico	\$ 49.004.200	\$ 76.889.825
Restaurante y Hospitalización	\$ 171.206.778	\$ 171.206.778
Plantas y Redes	\$ 2.786.667	\$ 2.786.667
Depreciación Acumulada	(\$ 531.496.860)	(\$ 479.112.298)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.485.106.202	\$ 2.548.348.430

Vida útil y métodos de Depreciación empleados

Para cada clase significativa del grupo de propiedades, planta y equipo y según el patrón con arreglo al cual la Clínica espera consumir los beneficios económicos futuros de los elementos de cada categoría, se han definido en términos generales los siguientes métodos y vidas útiles para efectos de la depreciación.

Categoría	Vida Útil años	Método de Depreciación
Edificaciones	45	Línea Recta
Maquinaria	10	Línea Recta
Equipos de cómputo y comunicación	5	Línea Recta
Equipos de oficina	10	Línea Recta
Equipo médico científico	8	Línea Recta

Conciliación de los cambios en Propiedades, Planta y Equipo

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO										
Propiedad planta y equipo	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Equipo Médico Científico	Dotación de clínicas y Restaurantes	Plantas y Redes	Total
Saldo a diciembre 31 de 2022	734,880,000	357,418,512	1,233,196,000	187,092,694	49,001,752	85,569,167	76,889,825	171,206,778	2,786,667	2,898,041,395
Adiciones (1)		13,209,251		120,890,878		8,247,910				142,348,039
Retiros (2)				10,628,706		2,300,000				12,928,706
Saldo a diciembre 31 de 2023	734,880,000	370,627,763	1,233,196,000	297,354,866	49,001,752	91,517,077	76,889,825	171,206,778	2,786,667	3,027,460,728
Adiciones (1)				18,604,460		22,079,010				40,683,530
Retiros (2)				1,975,000	4,129,600	17,550,911	27,885,625			44,540,136
Saldo a diciembre 31 de 2024	734,880,000	370,627,763	1,233,196,000	313,984,326	44,872,152	96,045,176	49,004,200	171,206,778	2,786,667	3,016,603,062
DEPRECIACION ACUMULADA										
Saldo a diciembre 31 de 2022	0	0	(191,830,470)	(50,658,956)	(20,645,470)	(49,019,420)	(24,399,922)	(58,152,725)	(1,950,667)	(396,657,631)
Costo de depreciación			(27,404,352)	(20,942,086)	(5,538,576)	(13,122,216)	(10,389,084)	(17,290,243)	(453,781)	(95,140,338)
Retiros				7,905,812						7,905,812
Retiros cambios				718,910	638,398	2,300,000	777,862	169,574	175,114	4,779,858
Saldo a diciembre 31 de 2023	0	0	(219,234,822)	(62,976,320)	(25,545,648)	(59,841,636)	(34,011,144)	(75,273,394)	(2,229,334)	(479,112,299)
Costo de depreciación			(27,404,352)	(32,503,767)	(4,900,176)	(14,595,357)	(13,967,152)	(17,120,664)	(278,664)	(110,770,132)
Retiros				6,039,883	3,420,982	13,197,448	35,727,257			58,385,570
Retiros cambios										
Saldo a diciembre 31 de 2024			(246,639,174)	(89,440,204)	(27,024,842)	(61,239,545)	(12,251,039)	(92,394,058)	(2,507,998)	(531,496,861)

(1) Las adiciones durante el 2024 en Maquinaria y Equipo corresponden a la instalación del elevador en la sede Aguacatala. En equipo de cómputo y comunicación se compran dos celulares iPhone 16 Pro.

(2) Durante el 2024 se muestra como retiro unos equipos de aire acondicionado por inservibles. También se dan de baja un computador portátil Asus y un computador Servidor. En equipo Médico Científico se dan de baja unos desfibriladores y electrocardiografo totalmente depreciados e inservibles.

Restricciones

A la fecha ningún ítem de la propiedad planta y equipo presenta restricciones en su titularidad.

Compromisos para adquisiciones

En la actualidad la compañía presenta obligaciones financieras, que contrajo para la adquisición del terreno y lo que figura en construcciones y edificaciones, los cuales se adquirieron mediante arrendamiento financiero, específicamente el inmueble donde funciona la sede de la Aguacatala.

NOTA No. 6: ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Renovación licencia de nómina, compra de fuentes sistema Medisoft	\$ 38.547.447	\$ 5.653.843
Mejoras en propiedad ajena	\$ 2.002.304.549	\$ 1.060.904.444
Amortizaciones	(\$ 904.053.648)	(\$ 303.456.480)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.136.798.348	\$ 763.101.807

Los movimientos presentados durante el ejercicio en los activos intangibles son los siguientes:

Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 928.310.881
Adiciones	\$ 180.015.103
Retiros	\$ 0
Saldo a Diciembre 31 de 2023	\$ 1.108.325.984
Adiciones	\$ 1.216.872.508
Retiros	\$ 258.301.651
Saldo a Diciembre 31 de 2024	\$ 2.066.896.841

AMORTIZACIÓN

Saldo a Diciembre 31 de 2022	(\$ 17.316.439)
Adiciones	
Amortización	(\$ 327.907.739)
Saldo a Diciembre 31 de 2023	(\$ 345.224.178)
Adiciones	
Amortización	(\$ 584.874.316)
Saldo a Diciembre 31 de 2024	(\$ 930.098.494)

Durante el 2024 se hacen las adecuaciones y mantenimientos a la sede del Cad el Noral por valor de \$ 216.540.579, además de las obras civiles de la Ptar por valor de \$ 551.927.429 y la reforma en prioritaria de la sede de la 33 por valor de \$ 172.932.097.

En la actualidad no existen restricciones sobre el uso de las licencias.

NOTA No. 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros , generalmente como resultado de que la entidad liquida sus activos y pasivos, por su importe en libros actual. Se genera impuesto diferido activo por las diferencias entre las bases contables y fiscales de las inversiones en acciones, el deterioro de cartera, la diferencia de amortización de las mejoras en propiedad ajena, licencias y provisión para demandas.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Activos por impuestos diferidos	\$ 291.148.103	\$ 179.332.855
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 291.148.103	\$ 179.332.855

NOTA No. 8: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad es asociada a la Cooperativa Coomeva y el saldo que se relaciona a continuación corresponde al valor acumulado de dichos aportes.

Las acciones en Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A, son manejadas por la entidad Valores Bancolombia . En la actualidad se tienen 2.037.924 acciones valoradas a un precio unitario de \$ 0.63, de mercado para un total \$ 1.283.892.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Aportes en Coomeva Cooperativa.	\$ 9.044.319	\$ 8.271.319
Acciones Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	\$ 1.283.892	\$ 1.283.892
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 10.328.211	\$ 9.555.211

NOTA No. 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Nómina por pagar	\$ 39.377.282	\$ 39.816.426
Cesantías Consolidadas	\$ 789.652.794	\$ 807.426.313
intereses sobre las Cesantías	\$ 90.627.416	\$ 93.628.952
Vacaciones	\$ 374.798.587	\$ 369.664.497
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.294.456.079	\$ 1.310.536.188

Corresponde en nómina al pago de liquidación de prestaciones sociales de empleados retirados el último día de diciembre, en cuanto a las prestaciones sociales que están pendientes por cancelar, en el caso de las cesantías el plazo límite es el 14 de febrero, los intereses a las cesantías es el 31 de enero y las vacaciones se otorgan y cancelan a medida que el empleado las solicite.

NOTA No. 10: RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a los diferentes aportes por pagar al sistema de seguridad social y a las libranzas pendientes de pago.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Aportes de Salud	\$ 42.802.800	\$ 47.272.500
Aportes de Pensión	\$ 142.694.500	\$ 148.844.800
Aportes ARL	\$ 17.760.400	\$ 17.684.000
Aportes Parafiscales	\$ 39.545.900	\$ 42.108.600
Libranzas	\$ 20.759.463	\$ 18.945.264
Embargos	\$ 5.890.409	\$ 1.979.363
Aportes Voluntarios a fondos de Pensiones (empleados)	\$ 8.330.000	\$ 8.970.000
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	\$ 277.783.472	\$ 285.804.527

NOTA No. 11: PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se detalla el saldo en cuentas por pagar con los proveedores de medicamentos.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Cooperativa De Hospitales de Antioquia	\$ 5.372.752	\$ 1.693.010
Deposito de Drogas Mónaco S.A.	\$ 38.869.013	\$ 22.271.327
Grupo Afin Farmacéutica S.A.S Pharmaseven	\$ 4.319.430	\$ 2.737.806
Humax Farmacéutica S.A.	\$ 3.208.499	\$ 1.792.812
Novamed	\$ 0	\$ 2.816.249
Representaciones y Distribuciones Hospitalarias	\$ 7.914.350	\$ 1.979.000
Tecnomédica	\$ 1.012.571	\$ 1.014.203
Tecnoquímicas S.A	\$ 377.706	\$ 427.776
TOTAL PROVEEDORES	\$ 61.074.321	\$ 34.732.183

A continuación se detalla el saldo en cuentas por pagar por suministro de insumos de aseo y cafetería, papelería, mantenimiento, consultorías jurídicas, revisoría fiscal y demás proveedores.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Servicios de aseo y alimentación	\$ 455.241.006	\$ 301.625.559
Honorarios	\$ 31.567.978	\$ 31.711.190
Servicios públicos y telefonía celular	\$ 4.168.069	\$ 6.189.726
Proveedores de servicios e insumos	\$ 77.642.324	\$ 44.705.677
Cajas menores	\$ 2.415.961	\$ 2.362.668
Servicios financieros	\$ 2.900.361	\$ 5.195.593
Servicios de vigilancia y transporte	\$ 58.150.728	\$ 55.506.621
Servicios de construcción y obras civiles	\$ 4.834.116	\$ 334.768.928
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 636.920.543	\$ 782.065.962

NOTA No. 12: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Impuesto a la Renta por pagar 2024	\$ 339.560.725	\$ 56.465.973
Anticipo por Impuesto de Renta para 2025	\$ 150.773.000	\$ 416.021.000
Retención en la fuente por pagar de diciembre 2024	\$ 112.793.571	\$ 104.738.810
Impuesto industria y comercio 2024	\$ 4.427.844	\$ 5.923.533
Total	\$ 607.555.140	\$ 583.149.316

Para el 2024 corresponde al saldo por pagar por impuesto de renta a una tarifa del 35%, la cual continúa para el 2025. En 2024 se calculó el anticipo para la renta de 2025 y se incluyó el impuesto de industria y comercio a pagar en 2024, al igual que la retención en la fuente de diciembre de 2024.

NOTA No. 13: PARTE CORRIENTE DE PRÉSTAMOS NO CORRIENTES

A Corto plazo se tiene la obligación con Leasing Bancolombia para la sede de Aguacatala, que se termina de pagar en enero de 2025.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Leasing Bancolombia (1)	\$ 131.526.846	\$ 290.748.982
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 131.526.846	\$ 290.748.982

(1) La fecha inicial del Leasing de Bancolombia fue el 15 de Enero de 2015, a un plazo de 120 meses y cuya fecha de finalización es el 15 de Enero de 2025. La tasa de interés a reconocer a la entidad financiera es 10,32 efectivo anual para el primer período del contrato, siendo una tasa variable.

NOTA No. 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2024 quedaron dos anticipo recibido de clientes por servicios de salud.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Martinez Morales Luis Ferney	\$ 75.522	\$ 75.522
Melan Pineda German Horacio	\$ 1.812.941	\$ 1.812.941
Aguirre Zuleta Andrea María	\$ 100.000	\$ 0
Cartera Colectiva Alianza	\$ 520.000	\$ 0
Correa Montoya Durley del Socorro	\$ 47.700	\$ 0
Diaz Angulo Bernardo	\$ 257.000	\$ 0
Gaviria Torres Anthonny	\$ 50.000	\$ 0
Mesa Angulo Mónica Maria	\$ 7.900	\$ 0
Ramirez Cuartas Laura Melisa	\$ 135.500	\$ 0
Ramirez Hernandez Rosario	\$ 300.000	\$ 0
Total anticipos recibidos de clientes	\$ 3.306.563	\$ 1.888.463

NOTA No. 15: PROVISIONES NO CORRIENTES

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Provisión para demandas (1)	\$ 450.000.000	\$ 450.000.000
TOTAL PROVISIÓN PARA DEMANDAS	\$ 450.000.000	\$ 450.000.000

(1) En 2024 no se afectó esta provisión con ningún pago por conciliaciones o demanda que tuviera que ser desembolsada.

NOTA No. 16: PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Impuesto Diferido	\$ 138.235.851	\$ 76.175.929
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 138.235.851	\$ 76.175.929

El impuesto diferido surge por la diferencia entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. El impuesto diferido permite imputar la carga tributaria en el período en el cual se genera la ganancia, aunque el impuesto se tenga que pagar después. Los activos y pasivos que en la entidad nos generan diferencias con las bases fiscales son: la depreciación de construcciones y edificaciones y del equipo médico científico. La tasa promedio utilizada para el cálculo del impuesto diferido fue del 35%.

NOTA No. 17: CAPITAL EMITIDO

El Capital de la entidad se expresa en acciones y está compuesto de la siguiente forma en el período en que se informa: Para el 2024 el capital suscrito y pagado corresponde 39.250.158 acciones a un valor nominal de \$ 10 pesos.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Capital Autorizado	\$ 395.000.000	\$ 395.000.000
Capital por suscribir	(\$ 2.498.420)	(\$ 2.498.420)
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 392.501.580	\$ 392.501.580

NOTA No. 18: UTILIDAD DEL EJERCICIO

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Utilidad Del Ejercicio	\$ 2.295.133.779	\$ 2.368.437.479
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2.295.133.779	\$ 2.368.437.479

NOTA No. 19: UTILIDAD ACUMULADA PROCESO DE ADOPCIÓN Y PERIODO DE TRANSICIÓN 2016

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Utilidad Acumulada Proceso De Adopción Y Periodo De Transición 2016	\$ 284.640.217	\$ 284.640.217
Total Ganancias acumuladas proceso de adopción y período de transición 2016	\$ 284.640.217	\$ 284.640.217

NOTA No. 20: RESERVA LEGAL

La reserva legal se constituye con al menos el 50% del capital suscrito.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Reserva Legal	\$ 196.250.790	\$ 196.250.790
Total Reserva Legal	\$ 196.250.790	\$ 196.250.790

NOTA No. 21: OTRAS RESERVAS

La Asamblea ordinaria de accionistas realizada el 16 de Marzo de 2024, decidió apropiar de las utilidades a disposición en ese período, una reserva ocasional para atender riesgos de incertidumbre del sector salud por valor de \$ 968.437.478 y decide mantener las reservas para el plan de inversiones de 2024, por valor de \$2.000.000.000, de igual manera se sostiene la reserva para fortalecer el patrimonio por valor de \$ 2.719.094.716.

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Reservas Ocasionales	\$ 5.687.532.194	\$ 4.719.094.716
TOTAL RESERVAS OCASIONALES	\$ 5.687.532.194	\$ 4.719.094.716

La composición accionaria de la Clínica es la siguiente:

Subclasificación	Porcentaje	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Inversiones Esyra S.A.S	14,66%	\$ 57.552.010	\$ 57.552.010
López Calle Gabriel Jaime	17,67%	\$ 69.349.390	\$ 69.349.390
Anniekültür S.A.S	14,66%	\$ 57.552.010	\$ 57.552.010
Sinthoma Inmobiliaria e Inversiones	53,01%	\$ 208.048.170	\$ 208.048.170
TOTALES COMPOSICION ACCIONARIA	100%	\$ 392.501.580	\$ 392.501.580

NOTA No. 22: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Consulta Externa	\$ 10.567.124.588	\$ 9.531.840.584
Hospitalización	\$ 5.223.557.626	\$ 5.636.819.018
Cad	\$ 6.509.432.679	\$ 5.935.858.415
Cad Larga Estancia	\$ 6.906.561.169	\$ 6.515.620.710
Farmacia	\$ 320.514.199	\$ 385.266.913
Ingresos pendientes por facturar	374.075.423	\$ 328.382.733
Certificados médicos	\$ 26.319.050	\$ 24.192.600
Devoluciones y Descuentos	(\$ 517.484.410)	(\$ 579.736.701)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 29.410.100.324	\$ 27.778.244.272

Los principales clientes son: EPS y Medicina Prepagada Suramericana S. A., y Nueva Eps, Empresas de Medicina Prepagadas, Empresa Públicas de Medellín. El aumento de los ingresos en 2024, se debe al incremento de la Capita de Sura únicamente, otras Eps no incrementaron en 2024, al igual que tampoco los eventos tuvieron incremento en dicho año. En 2024 se continúa con el contrato de colaboración empresarial con la empresa SINTHOMA INMOBILIARIA E INVERSIONES S.A.S, para que de forma conjunta se desarrolle el negocio del "Centro de Adicciones y drogodependencia", bajo la modalidad de Larga Estancia, en desarrollo de este contrato se afectaron los ingresos del Cad Larga Estancia en \$ 1.250.840.728, reconociendo la participación en los ingresos del Colaborador No 2, como consta en la respectiva acta de liquidación del contrato.

NOTA No. 23: COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Consulta Externa	\$ 6.920.795.626	\$ 6.871.090.780
Hospitalización	\$ 5.433.661.936	\$ 5.610.469.846
Cad	\$ 3.261.145.135	\$ 4.364.447.376
Cad Larga Estancia	\$ 4.947.412.311	\$ 2.781.661.817
Farmacia	\$ 583.235.228	\$ 584.036.483
TOTAL COSTO PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 21.146.250.236	\$ 20.211.706.302

Los costos por la prestación del servicio corresponden a la remuneración al personal asistencial, arrendamientos, servicios públicos, servicios de aseo y vigilancia, mantenimiento, cafetería, papelería y otros. Los costos de prestación del servicio incrementaron un 5% de 2023 a 2024, el que más incrementó para 2024 fue Larga Estancia, por las obras de mantenimiento en la sede del Noral, al igual que por la amortización de la obra de la Ptar (Planta de tratamiento de aguas residuales).

NOTA No. 24: GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administrativos de la empresa corresponden a:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Gastos de Personal	\$ 2.921.684.315	\$ 2.550.044.472
Honorarios	\$ 790.696.156	\$ 737.862.645
Impuestos	\$ 292.356.008	\$ 280.241.342
Arrendamientos	\$ 301.812.246	\$ 234.652.598
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 13.251.744	\$ 6.625.872
Seguros	\$ 3.608.070	\$ 2.042.794
Servicios	\$ 150.264.403	\$ 124.588.577
Gastos Legales	\$ 15.290.428	\$ 14.349.755
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 8.600.936	\$ 9.497.207
Gastos de Viaje	\$ 788.086	\$ 1.826.270
Depreciación	\$ 11.638.740	\$ 13.404.670
Amortización	\$ 218.179.387	\$ 188.234.648
Deterioro de Activos	\$ 25.262.559	\$ 91.550.619
Diversos	\$ 34.899.552	\$ 48.936.571
Provisión Cartera	\$ 0	\$ 0
Provisión demandas	\$ 0	\$ 0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 4.788.332.630	\$ 4.303.858.040

En los gastos de personal se incluyen los salarios y demás prestaciones de ley, así como los aportes a la seguridad social, estos gastos se ven aumentados por el incremento salarial del año. Durante el 2024 se hicieron aportes a fondos voluntarios de pensiones Skandia \$ 712.000.000, como aportes con cumplimiento de requisitos.

En 2024 se pagaron honorarios por los siguientes conceptos: prestación de servicios de la revisoría fiscal, asesoría jurídica, Asesoría Financiera, los honorarios pagados a los miembros del Consejo de Administración, y otros honorarios.

El gasto de Impuesto lo conforman Industria y comercio, predial, valorización, iva y el gravamen a los movimientos financieros.

En los gastos de Arrendamientos se registra el arriendo de las sedes no propias como: la 33, San Juan y sedes ubicadas en Copacabana y del equipo de cómputo en Renting.

En contribuciones tenemos la cuota de administración que se paga al Centro Comercial Almacentro y la tasa de contribución a la Supersalud.

Los servicios están representados por aseo, vigilancia, acueducto, alcantarillado, energía eléctrica, internet, de transporte, envíos y telefonía.

En gastos legales tenemos los notariales y de renovación de Cámara de Comercio, y licencias de programas informáticos.

Los gastos de mantenimiento comprenden mantenimiento al equipo de oficina, cómputo, mantenimiento hospitalario.

Los gastos por depreciación reflejan el desgaste de los activos durante el año; y los gastos por amortización el consumo de los gastos pagados por anticipado como los seguros y el consumo de los cargos diferidos como las licencias de programas informáticos.

El deterioro de los activos representa la merma en el valor de los activos como: propiedad planta y equipo y deterioro de cartera.

Los gastos diversos nos resumen gastos de representación, papelería, aseo y cafetería, refrigerios, transportes y otros.

Los gastos de administración tuvieron un aumento del 11% con respecto al 2023, ese aumento estuvo en los gastos de arrendamiento un 29% cuyo aumento está pactado no solo en el ipc, si no en varios puntos porcentuales por encima del ipc; las contribuciones en un 100% porque la resolución emitada por Supersalud contempla un pago de hasta el doble de la contribución de la vigencia anterior y los servicios en un 21%. De otro lado hubo disminución en los gasto de viaje, depreciación, en deterioro de activos y gastos diversos.

NOTA No. 25: OTROS INGRESOS

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
intereses (1)	\$ 201.075.576	\$ 367.242.030
Ingresos de ejercicios anteriores (2)	\$ 8.590.809	\$ 37.020.921
Incapacidades (3)	\$ 99.741.537	\$ 133.086.178
Otros servicios (4)	\$ 8.193.783	\$ 0
Recuperaciones (5)	\$ 17.295.224	\$ 35.349.343
Subvenciones del gobierno	\$ 0	\$ 13.698.750
Aprovechamientos	\$ 1.228.775	\$ 268.415
Otros	\$ 12.373.512	\$ 4.816.586
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 348.499.216	\$ 591.482.223

(1) El 2024 se presentó una caída en los intereses o rendimientos financieros del 45%, debido a que se manejaron menores recursos en las fiducias y las tasas de interés para 2024 también bajaron en promedio un 30%. El promedio de las tasas de rendimientos para las fiducias de Samein fue de 9.5%.

(2) Los ingresos de ejercicios anteriores corresponden al reconocimiento de consignaciones sin identificar que venían de 2023.

(3) El reconocimiento de las incapacidades que nos hacen las diferentes Eps por los trabajadores, se llevan como ingreso ya que el gasto se ha reconocido al momento del pago de la nómina como salario.

(4) Los otros servicios se refieren los domicilios cobrados por la entrega de medicamentos.

(5) Las recuperaciones corresponde a recuperación por provisión de prestaciones sociales, recuperación de provisión de clientes, de gastos de amortización y otros gastos.

NOTA No. 26: OTROS GASTOS

Los otros gastos comprenden los gastos financieros y gastos extraordinarios detallados a continuación:

Subclasificación	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Gastos bancarios	\$ 7.221.796	\$ 6.210.857
Comisiones	\$ 9.791.440	\$ 8.974.955
intereses Financieros (1)	\$ 42.659.819	\$ 72.643.943
Costos y gastos de ejercicios anteriores (2)	\$ 77.532.942	\$ 2.899.496
Multas sanciones y litigios	\$ 998.696	\$ 0
Impuestos asumidos	\$ 224.484	\$ 465.729
Otros	\$ 8.784.046	\$ 4.279.753
Ajuste al peso	\$ 0	\$ 83.813
TOTAL DE OTROS GASTOS	\$ 147.213.223	\$ 95.558.546

(1) Los intereses financieros presentan una caída del 41%, por el pago de obligaciones financieras de Leasing Bancolombia, que se termina de pagar en enero de 2025.

(2) En los costos y gastos de ejercicios anteriores se incluyó un ajuste a la renta de 2023 por valor de \$ 76.523.027.

Los otros gastos presentan un aumento del 54% explicada en el ajuste de la renta del 2023.

NOTA No. 27: PROVISIÓN DE IMPUESTOS

Subclasificación	Porcentaje impuesto	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Impuesto de Renta 2024	35%	1.431.425.000	\$ 1.368.053.000
Gasto impuesto Renta 2019		\$ 0	\$ 3.359.000
Impuesto de renta diferido		-49.755.328	\$ 18.754.127
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS		\$ 1.381.669.672	\$ 1.390.166.127



SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S.

NIT 811.005.113-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2024- 2023



Para el año 2024 se hace la respectiva provisión, para atender la carga impositiva que consiste en Impuesto de Renta. Se registra el impuesto diferido que surge de las diferencias entre las bases contables y fiscales, de activos y pasivos.

VICTORIA EUGENIA TOBÓN MOLINA

Representante legal

(Ver certificación adjunta)

CLAUDIA MARGARITA SUAZA HENAO

Contadora Pública

Tarjeta Profesional No 55794-T

(Ver certificación adjunta)

ELIANA HIGUITA LÓPEZ

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional 228816-T

Designado por Auditas Consulting S.A.S.

(Ver dictamen adjunto)

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la
Asamblea General de Accionistas de
SALUD MENTAL INTEGRAL S.A.S. "SAMEIN S.A.S."

Introducción

He auditado los estados financieros individuales de Samein S.A.S. (en adelante "la Compañía"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión favorable

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA y las Normas de Aseguramiento ISAE 3000.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe".

Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de otros asuntos

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por otro Revisor Fiscal quien en su opinión emitió un dictamen favorable. Fui nombrada como Revisora Fiscal de la sociedad a partir del 1° de abril de 2024.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comunicué con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, y los hallazgos significativos de

la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2024 la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Compañía;
- Estatutos de la Compañía;
- Actas de asamblea de accionistas;
- Libros oficiales;
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Compañía; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la Compañía están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Compañía que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Compañía, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Compañía ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de accionistas, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

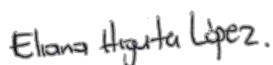
Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Compañía ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

Cordialmente,



Eliana Higuita López

Revisor Fiscal

T.P. 228816-T

Designado por Auditas Consulting S.A.S, NIT 901.098.254 y TP 3012-T

1° de marzo de 2025.

Calle 39 Sur N° 25 AA 12. Interior 1508.

Envigado, Colombia.