

**AUDIOMIC**

---

## ***AUDIOMIC SAS***

---

***Estados Financieros Individuales NIIF Pymes  
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023***




**AUDIOMIC SAS**  
**NIT 804.006.167-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**  
*(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)*

VIGILADO Supersalud

|                                    | NOTA | 2024             | 2023             | VARIACION      | VARC %      |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                      |      |                  |                  |                |             |
| <b>Activo corriente</b>            |      |                  |                  |                |             |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 8    | 778.396          | 667.566          | 110.830        | 17%         |
| Deudores comerciales               | 9    | 614.707          | 902.573          | -287.866       | -32%        |
| Activo por impuestos corrientes    | 10   | 539.665          | 276.294          | 263.371        | 95%         |
| Otras cuentas por cobrar           | 11   | 7.631            | 6.693            | 938            | 14%         |
| Inventarios                        | 12   | 13.345           | 8.190            | 5.155          | 63%         |
| Activos no financieros             | 13   | 5.660            | 6.128            | -468           | -8%         |
| <b>Total activos corrientes</b>    |      | <b>1.959.403</b> | <b>1.867.443</b> | <b>91.960</b>  | <b>5%</b>   |
| <b>Activos no corrientes</b>       |      |                  |                  |                |             |
| Propiedad plata y equipo           | 14   | 107.915          | 73.283           | 34.632         | 47%         |
| <b>Activos no financieros</b>      |      |                  |                  |                |             |
| Intangibles                        | 15   | 34.361           | -                | 34.361         |             |
| Activos por impuestos diferidos    | 16   | 7.171            | 7.278            | -107           | -1%         |
| <b>Total activos no corrientes</b> |      | <b>149.447</b>   | <b>80.561</b>    | <b>68.885</b>  | <b>86%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                |      | <b>2.108.850</b> | <b>1.948.004</b> | <b>160.846</b> | <b>8%</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                     |      |                  |                  |                |             |
| <b>Pasivos corrientes</b>          |      |                  |                  |                |             |
| Obligaciones financieras           | 17   | 374              | 37.527           | -37.153        | -99%        |
| Cuentas - Proveedores              | 18   | 315.904          | 226.345          | 89.559         | 40%         |
| Costos y gastos por pagar          | 19   | 739.209          | 781.703          | -42.494        | -5%         |
| Impuestos corrientes por pagar     | 20   | 155.056          | 22.398           | 132.658        | 592%        |
| Beneficios a empleados             | 21   | 57.607           | 80.476           | -22.869        | -28%        |
| Otros pasivos no financieros       | 22   | 43.200           | 78.072           | -34.872        | -45%        |
| <b>Total pasivos corrientes</b>    |      | <b>1.311.350</b> | <b>1.226.522</b> | <b>84.828</b>  | <b>7%</b>   |
| <b>Pasivos no corrientes</b>       |      |                  |                  |                |             |
| Obligaciones financieras           | 23   | -                | 22.222           | -22.222        | -100%       |
| Deudas con accionistas             | 24   | 122.673          | 13.090           | 109.584        | 837%        |
| <b>Total pasivos no corrientes</b> |      | <b>122.673</b>   | <b>35.312</b>    | <b>87.362</b>  | <b>247%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |      | <b>1.434.023</b> | <b>1.261.834</b> | <b>172.189</b> | <b>14%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |      |                  |                  |                |             |
| Capital suscrito y pagado          |      | 120.000          | 120.000          | -              | 0%          |
| RESERVAS                           |      | 64.333           | 64.333           | -              | 0%          |
| RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO     |      | 219.928          | 84.298           | 304.227        | 361%        |
| EFFECTOS ADOPCION NIIF             |      | 12.511           | 12.511           | -              | 0%          |
| GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS    |      | 258.054          | 405.027          | -146.974       | -36%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |      | <b>674.826</b>   | <b>686.170</b>   | <b>-11.344</b> | <b>-2%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |      | <b>2.108.850</b> | <b>1.948.004</b> | <b>160.846</b> | <b>8%</b>   |

  
**SONIA MARGARITA MUÑOZ GUZMAN**  
 REPRESENTANTE LEGAL

**Cindy Dayana Rico Flórez**  
 CINDY DAYANA RICO FLOREZ  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 281788-T

  
**LISSETH YOLMA REY FIGUEROA**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 105004-T



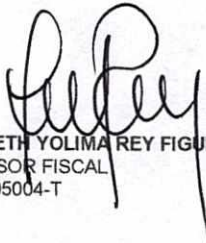
AUDIOMIC SAS  
NIT 804.006.167-5  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



|  | NOTA | 2024             | 2023             | VARIACION      | VARC %       |
|--|------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| <b>ACTIVIDAD OPERACIONAL</b>                     |      |                  |                  |                |              |
| Ingresos por actividades ordinarias              | 25   | 5.338.882        | 4.844.380        | 494.502        | 10%          |
| (-) Costos prestación de servicios de salud      | 26   | 3.528.004        | 3.124.690        | 403.313        | 13%          |
| <b>GANANCIA BRUTA DEL PERIODO</b>                |      | <b>1.810.878</b> | <b>1.719.690</b> | <b>91.188</b>  | <b>5%</b>    |
| <b>(-) Gastos efectivos de administración</b>    |      |                  |                  |                |              |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>               | 27   | <b>1.307.602</b> | <b>1.218.468</b> | <b>89.134</b>  | <b>7%</b>    |
| (-) Depreciaciones                               |      | 38.838           | 42.269           | -3.430         | -8%          |
| (-) Amortizaciones                               |      | 12.230           | 5.593            | 6.637          | 119%         |
| (-) Deterioro cuentas por cobrar                 |      | 74.416           | 61.426           | 12.990         | 21%          |
| <b>GANANCIA OPERACIONAL</b>                      |      | <b>377.791</b>   | <b>391.934</b>   | <b>-14.142</b> | <b>-361%</b> |
| <b>ACTIVIDAD NO OPERACIONAL</b>                  |      |                  |                  |                |              |
| (+) Otras ganancias del periodo                  | 28   | 24.948           | 66.554           | -41.607        | -63%         |
| (-) Otras pérdidas del periodo                   | 29   | 36.837           | 211.983          | -175.146       | -83%         |
| <b>OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS</b>                |      | <b>-11.890</b>   | <b>-145.429</b>  | <b>133.539</b> | <b>-92%</b>  |
| <b>GANANCIA ANTES DE ACTIVIDAD FINANCIERA</b>    |      | <b>365.902</b>   | <b>246.505</b>   | <b>119.397</b> | <b>48%</b>   |
| <b>(+) Ingresos financieros por intereses</b>    |      |                  |                  |                |              |
| (-) Gastos financieros por intereses             | 30   | 5.870            | 16.678           | -10.808        | -65%         |
| <b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>               |      | <b>360.032</b>   | <b>229.827</b>   | <b>130.206</b> | <b>57%</b>   |
| <b>GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>       |      |                  |                  |                |              |
| (-) Gasto por impuesto a las ganancias           | 31   | 139.997          | 145.529          | -5.533         | -4%          |
| (-) Gastos por impuestos diferidos               |      | 107              | -                | 107            | 0%           |
| <b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> |      | <b>140.104</b>   | <b>145.529</b>   | <b>-5.426</b>  | <b>-4%</b>   |
| <b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>                 |      | <b>219.928</b>   | <b>84.297</b>    | <b>135.631</b> | <b>161%</b>  |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>      |      | <b>219.928</b>   | <b>84.297</b>    | <b>135.631</b> | <b>161%</b>  |

  
SONIA MARGARITA MUÑOZ GUZMAN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CINDY DAYANA RICO FLOREZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 281788-T

  
LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA  
REVISOR FISCAL  
TP 105004-T



AUDIOMIC

AUDIOMIC SAS  
NIT 804.006.167-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

|  | DICIEMBRE<br>31 DEL 2024 | DICIEMBRE<br>31 DEL 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>           |                          |                          |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>                      | <b>219,928</b>           | <b>84,298</b>            |
| <b>Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo</b>     |                          |                          |
| Depreciaciones   | 38,838                   | 42,269                   |
| Deterioro cuentas por cobrar comerciales                         | 73,687                   | 61,426                   |
| Gastos por Impuestos corrientes                                  | 139,997                  | 145,529                  |
| Deterioro al valor razonable en inversiones                      | -                        | 50                       |
| Gastos por Impuestos Diferidos                                   | 107                      | -                        |
| <b>Flujo de caja bruto</b>                                       | <b>472,557</b>           | <b>249,274</b>           |
| <b>Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo</b>       |                          |                          |
| Aumento / Disminución Deudores Comerciales                       | 287,866                  | -462,555                 |
| Aumento / Disminución Otras cuentas por cobrar corrientes        | -938                     | -99,845                  |
| Aumento / Disminución Gastos Pagados por anticipado              | -34,361                  | -                        |
| Aumento / Disminución de Inventarios Corrientes                  | -5,155                   | 11,126                   |
| Aumento / Disminución de Otros activos no Financieros corrientes | 468                      | 3,913                    |
| Aumento / Disminución de Activos por impuestos corrientes        | -263,371                 | 8,000                    |
| Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales              | 47,065                   | 515,291                  |
| Disminución / Aumento deudas con accionistas                     | 109,584                  | -18,925                  |
| Disminución / Aumento pasivos por impuestos corrientes           | 132,658                  | -49,520                  |
| Disminución / Aumento pasivos por beneficios a empleados         | -22,869                  | -1,409                   |
| Disminución / Aumento otros pasivos no financieros               | -34,872                  | 14,036                   |
| <b>Efectivo Neto generado por actividad de operación</b>         | <b>474,948</b>           | <b>237,434</b>           |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>           |                          |                          |
| Aumento de propiedad, planta y equipo                            | -73,470                  | 34,023                   |
| <b>Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión</b>       | <b>-73,470</b>           | <b>34,023</b>            |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>        |                          |                          |
| Disminución Pasivos Financieros corrientes y no corrientes       | -59,376                  | -62,473                  |
| Disminución por pago de Dividendos                               | -231,272                 | -                        |
| <b>Flujo neto en actividad de Financiación</b>                   | <b>-290,648</b>          | <b>-62,473</b>           |
| <b>Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo</b>     | <b>110,831</b>           | <b>208,984</b>           |
| Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del del período     | 667,566                  | 458,581                  |
| <b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del período</b>   | <b>778,396</b>           | <b>667,566</b>           |

SONIA MARGARITA MUÑOZ GUZMAN  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY DAYANA RICO FLOREZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 281788-T

LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA  
REVISOR FISCAL  
TP 105004-T



AUDIOMIC SAS  
NIT 804.006.167-5  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud

|   | Capital suscrito y pagado | Reserva Legal | Efectos de Adopción NIIF | Resultado Integral del Periodo | Ganancias Acumuladas | TOTAL          |
|---|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Saldo a 31 de diciembre del 2022</b> | <b>120.000</b>            | <b>64.333</b> | <b>12.511</b>            | <b>-2.363</b>                  | <b>409.198</b>       | <b>603.679</b> |
| Traslado durante el periodo             |                           |               |                          |                                | 556                  | 556            |
| Ganancia o Pérdida del periodo          |                           |               |                          | 84.298                         |                      | 84.298         |
| <b>Saldo a 31 de diciembre del 2023</b> | <b>120.000</b>            | <b>64.333</b> | <b>12.511</b>            | <b>84.298</b>                  | <b>405.027</b>       | <b>686.170</b> |
| Ganancia o Pérdida del periodo          |                           |               |                          | 219.928                        |                      | 219.928        |
| Dividendos decretados                   |                           |               |                          |                                | -231.272             | -231.272       |
| <b>Saldo a 31 de diciembre del 2024</b> | <b>120.000</b>            | <b>64.333</b> | <b>12.511</b>            | <b>304.227</b>                 | <b>173.755</b>       | <b>674.826</b> |

SONIA MARGARITA MUÑOZ GUZMAN  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY DAYANA RICO FLÓREZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 281788-T

LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA  
REVISOR FISCAL  
TP 105004-T

---

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

## **Notas de carácter General**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

---

AUDIOMIC SAS fue constituida bajo escritura pública N. 2131 de 1998/06/19 de la notaría N. 02 del círculo de Bucaramanga, inscrita en esta cámara de comercio el 06 de julio de 1998 bajo el N. 37394 del libro 9. Se constituyo la sociedad AUDIOMIC LTDA.

Que por acta N. 33 del 30 de junio de 2011, inscrita en esta cámara de comercio el 13 de julio de 2011 bajo el número 93853 del libro IX, constar la transformación de la sociedad por acciones simplificada quedando bajo la denominación social: AUDIOMIC SAS.

Sus actividades principales son; la prestación de servicios médicos, audiológicos, fonoaudiología, terapia física y salud ocupacional, prestados a usuarios del POS, vinculados, particulares y en general todas las modalidades asistenciales previstas en la legislación colombiana.

---

### **2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN**

---

#### **2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financiero**

Los estados financieros individuales de AUDIOMIC SAS correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2024 han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo para preparadores de información financiera del "Grupo 2" con base en la Norma de Contabilidad e Información Financiera NIIF pymes, emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y a las disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud, las que consideran supuestos y criterios contables de acuerdo a NIIF. En la preparación de estados financieros se emplean determinadas estimaciones.

#### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa AUDIOMIC SAS se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que genera y usa el efectivo que es el peso colombiano. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en miles de pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

## **2.4 Clasificación de los Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes**

La compañía presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera separado con base en la clasificación corriente y no corriente.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- Se mantenga principalmente con el propósito de negociar.
- Se espere que se realice dentro de los doce meses posteriores al periodo del reporte.
- Sea efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del periodo de reporte.
- En el caso de un pasivo cuando no exista derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos doce meses después del período del reporte.

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

---

## **3. MARCO NORMATIVO**

---

### **3.1 Adopción de las NIIF**

El Congreso de la República mediante la Ley 1314 de 2009, regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. El Gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, denominado “Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforma el Grupo 2” establece la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera, en la versión de NIIF para PYMES emitida por el IASB, para las empresas que tengan activos totales entre quinientos (500) y treinta mil

(30.000) SMMLV (año 2013 \$294.750.000 y \$17.685.000.000) o personal de planta entre once (11) y doscientos (200) trabajadores al cierre del ejercicio anterior. AUDIOMIC SAS se ubica dentro de estos límites, por lo que se encuentra obligada a aplicar las NIIF para PYMES.

En el proceso de adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y atendiendo lo señalado en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 se ha definido la fecha de transición de la empresa AUDIOMIC SAS el 01 de enero de 2015, razón por la cual se prepara el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición a la NIIF para PYMES correspondiente al 01 de enero de 2015. Los estados financieros del año 2015 se presentan bajo NIIF para PYMES para efectos comparativos; y, los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF para PYMES se emiten por el año que termina el 31 de diciembre de 2016.

---

## **4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

---

### **4.1 Consideraciones generales**

Las políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros de AUDIOMIC SAS están fundamentadas en criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en la NIIF Pymes como base del Nuevo Marco Normativo para preparadores de información financiera del Grupo 2.

### **4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la **AUDIOMIC SAS** tiene disponible para su uso inmediato ya sea en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Estas partidas se miden al costo que corresponde a su valor nominal. Los equivalentes en efectivo corresponden a inversiones temporales con un plazo de realización menor a 90 días, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y con un riesgo poco significativo de cambio de su valor.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Esta política se aplicará al registro del efectivo y los equivalentes de efectivo de AUDIOMIC SAS, y está compuesto por las siguientes categorías:

Caja General

Caja Menor

Cuentas de ahorro

Cuentas corrientes

Fiducias a la vista

Certificados de depósito a término (vencimiento menos de 3 meses)

#### **4.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

AUDIOMIC SAS reconocerá como deudores comerciales o cuentas por cobrar cuando la entidad ha prestado el servicio y se ha convertido en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda y se tiene la probabilidad de un 95% o más que el obligado cancelará oportunamente en la fecha de vencimiento, siendo así probable que los beneficios económicos "efectivo" fluyan hacia la entidad.

La Medición Inicial se realiza al costo o precio de la transacción. Cuando los plazos inicialmente concedidos al deudor u obligado son superiores al plazo normal de financiación, la medición se realiza al "costo amortizado" o al "valor presente" del pago futuro descontado a una tasa de interés efectiva.

La Medición Posterior para aquellas cuentas por cobrar medidas inicialmente al costo se realiza al "costo menos deterioro de valor". Para las cuentas por cobrar medidas al "costo amortizado" se utilizará la medición del "valor presente" del pago futuro descontado a una tasa de interés efectiva, menos el deterioro de valor.

##### **Deterioro de los Activos Financieros.**

Para el cálculo del deterioro de valor AUDIOMIC SAS aplicará los siguientes criterios o indicios de deterioro:

- ✓ Cuando el deudor haya iniciado un proceso de reestructuración conforme a lo dispuesto por la ley 1116 de 2006 u otras normas o sea intervenida por su correspondiente compañía

de vigilancia y control, se reconocerá un deterioro del 100% del valor de la cuenta por cobrar.

- ✓ Cuando la compañía deudora "EPS" este incurso en causales de liquidación decretada por la Supersalud se procede a deteriorar el 100% del valor de la cuenta por cobrar.
- ✓ Cuando la compañía deudora "EPS" este incurso en causales intervención decretada por la Supersalud se procede a deteriorar el 100% del valor de la cuenta por cobrar
- ✓ Cuando la cuenta por cobrar se ha reestructurado y surgen nuevos acuerdos de pago, pero el deudor ha incumplido el nuevo acuerdo, se deberá deteriorar el 100% de las cuotas vencidas en la fecha de presentación de los estados financieros.
- ✓ Cuando la cartera ingrese a cobro jurídico, deberá deteriorarse un 100% del valor de la cuenta por cobrar o activo financiero.

El deterioro determinado de acuerdo a los criterios anteriores, se reconoce como una pérdida en el Estado de Resultados y como una disminución en el activo "cuentas por cobrar comerciales" en una cuenta correctora creada para tal fin. Las reversiones de deterioro resultantes de nuevas mediciones se reconocen como un ingreso por recuperación de deterioro.

Si en un periodo posterior, AUDIOMIC SAS recibe la cancelación de una cuenta por cobrar que estaba deteriorada al 100%, se procederá a reconocer el ingreso por "recuperación de deterioro" por el valor de la contrapartida en efectivo recibida.

La entidad decidió medir los activos financieros a valor del costo menos el deterioro.

#### **4.4 Inventarios.**

**AUDIOMIC SAS** reconoce en su Estado de Situación Financiera un activo clasificado como inventarios; los recursos, mercancías o activos que sean controlados por la entidad y que se esperan usar en la prestación del servicio asociado a la generación de ingresos operacionales "servicios de salud". Los conceptos a reconocer como inventarios son: baterías para audífonos, protectores, filtros, gotas para oído, kit de limpieza y demás de audiolgía que cumplan la definición establecida en el Marco Normativo.

**Medición Inicial:** los inventarios se miden al costo de adquisición neto después de los descuentos otorgados por el proveedor.

**Medición Posterior:** Al cierre de cada periodo, los inventarios se miden al costo o al Valor Neto Realizable (VNR) el que sea menor. El "VNR" para los inventarios disponibles para la venta será el precio estimado de venta menos un 5% que corresponderá a los gastos asociados con la venta, para los inventarios de bienes consumibles en la prestación del servicio el "VNR" será el ultimo precio de compra anterior a la fecha de cierre. Cuando el "VNR" es menor al costo o valor en

libros, se procede reconocer la disminución del inventario con cargo a una “perdida” en el estado de resultados.

El costo de los inventarios vendidos o consumidos se determina bajo el sistema de inventarios permanentes utilizando el método del promedio ponderado.

#### **4.5 Activos Financieros - Inversiones**

Se reconocen como inversiones los activos representados en instrumentos de patrimonio que conceden a AUDIOMIC SAS una participación en el patrimonio de la entidad emisora del título, pero no otorgan control, ni influencia significativa, ni corresponde a negocio conjunto.

La Medición Inicial de las inversiones se realiza al **costo** que corresponde a la contrapartida entregada o por entregar en la fecha que se ha pactado el pago de la misma.

Cuando las inversiones no tienen un valor razonable o un precio de mercado en la Bolsa de Valores de Colombia “BVC”, La medición posterior en la fecha de cierre de los estados financieros, se realiza al costo menos deterioro de valor. Si el título tiene un valor razonable, la medición se realiza al valor razonable con cambios en el ORI”.

#### **4.6 Propiedades, planta y equipo**

La empresa **AUDIOMIC SAS** reconoce un activo de propiedad planta y equipo, cuando ha recibido los riesgos y beneficios asociados al activo o recurso tangible que espera usar por más de un año y cuando los ingresos o beneficios futuros asociados con el activo fluyan hacia la entidad. También se reconocen como propiedad planta y equipo los activos tangibles adquiridos para fines administrativos.

La Medición Inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. No se capitalizarán costos financieros asociados con activos aptos “sección 25 NIIF Pymes”.

La Medición Posterior de los elementos de propiedad planta y equipo se realiza bajo el modelo del “costos menos depreciación menos deterioro”. El gasto por depreciación se reconoce bajo el método de línea recta, dividiendo el importe depreciable en el periodo de vida útil. Para efectos de los primeros estados financieros se aplicarán los siguientes parámetros de vida útil. No se estima ningún valor residual para los activos que actualmente tiene la entidad.

| Elemento                               | Vida útil |
|--|-----------|
| ✓ Maquinaria y Equipo.                 | ✓ 1 a 10  |
| ✓ Equipo de oficina.                   | ✓ 1 a 10  |
| ✓ Equipo de Computación y comunicación | ✓ 1 a 5   |
| ✓ Equipo médico Científico             | ✓ 1 a 10  |
| ✓ Flota y equipo de transporte         | ✓ 1 a 5   |

Al cierre de cada periodo contable y antes de la presentación de los Estados Financieros, se debe revisar la vida útil de los activos y su importe o valor residual, si existen cambios significativos se procederá a replantear el gasto por depreciación de forma prospectiva.

Si durante el periodo se determinan que el activo ha perdido valor y su importe recuperable excede el valor neto en libros, tal como se indica en la política contable, se procederá a ajustar esta pérdida por deterioro de valor de los activos.

#### **4.7 Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al cierre de cada periodo AUDIOMIC SAS evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos no monetarios. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el Importe Recuperable del activo afectado con su valor en libros. Cuando el importe recuperable es menor que el valor en libros se reconoce la pérdida por deterioro de valor que corresponde a la diferencia ente los valores referidos, esta pérdida se reconoce en el estado de resultados.

El Importe o valor Recuperable es el mayor entre: el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

#### **4.8 Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones generadas en la operación, y están basadas en condiciones de crédito normales que no generan intereses. Se reconocen cuando AUDIOMIC SAS ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Estas cuentas por pagar a proveedores se miden al costo que corresponde a la contrapartida entregada o por entregar al proveedor en la fecha de vencimiento de la obligación.

## 4.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma de los impuestos corrientes y los impuestos diferidos. Los activos y pasivos por impuestos corrientes corresponden a las cantidades a pagar o recuperar en el periodo siguiente como resultados de la aplicación de la legislación fiscal vigente para los impuestos asociados con las ganancias fiscales del periodo. El impuesto corriente se reconoce en los resultados del periodo bajo el concepto “impuestos a las ganancias del periodo”.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos corresponden a las cantidades de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros asociados con las diferencias temporarias entre la base contable del activo y su base fiscal, en la medida que se espera que aumenten o disminuyan la utilidad fiscal sujeta a impuestos en los periodos siguientes. Los impuestos diferidos se reconocen en el resultado del periodo aumentando o disminuyendo el impuesto a las ganancias. Cuando las diferencias que generan los impuestos diferidos provienen de mediciones que se presentan en el “ORI” los impuestos diferidos se reconocen en dicho estado financiero.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la compañía sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

## 4.10 Provisiones y contingencias

AUDIOMIC SAS reconocerá una provisión cuando: se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que se tenga que cancelar o entregar beneficios económicos, pero hay incertidumbre sobre la fecha del pago y el importe real a entregar, debiendo realizar una estimación.

La medición inicial se realiza utilizando la mejor estimación disponible en el momento del reconocimiento, pudiendo utilizar el juicio profesional de un perito experto en los temas objeto de la provisión. Cuando se tiene un valor aproximado del posible desembolso, se realiza la medición al valor presente utilizando una tasa de descuento aplicable a la entidad. Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión.

Al final de cada periodo sobre el que se informa AUDIOMIC SAS revisará las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

#### **4.11 Reservas**

Se reconocen en el Estado de Cambios en el Patrimonio, bajo el concepto de reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea de Accionistas, con cargo a los resultados del año anterior para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que los socios aprueban la apropiación. Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables son las siguientes:

El Código de Comercio obliga a la compañía a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

#### **4.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

AUDIOMIC SAS reconocerá los ingresos por actividades ordinarias por prestación de servicios de salud cuando han cumplido todas las condiciones de prestación del servicio, es decir: cuando la entidad tiene el derecho a realizar el cobro del servicio por cada evento o periodo determinado y el valor del servicio puede medirse de manera fiable utilizando las variables reales de consumo de recursos y el valor por unidad consumida y/o aplicando las tarifas establecidas por la entidad en cumplimiento de cláusulas contractuales o legales.

Sí el resultado de la transacción por prestación de servicios de salud permite establecer el número de eventos o el grado de avance en la prestación del servicio en la fecha de los estados financieros, la entidad reconocerá el ingreso por actividades ordinarias utilizando este grado de avance, si y solo sí se cumplen las siguientes condiciones.

- ✓ El importe o valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

- ✓ Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, en la fecha de los estados financieros, pueda ser medido con fiabilidad y existe evidencia objetiva de este avance.
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación del servicio en la fecha de los estados financieros, puedan ser medidos con fiabilidad.
- ✓ Por regla general AUDIOMIC SAS medirá sus ingresos por actividades ordinarias por la cuantía neta de la contrapartida en efectivo y/o equivalente en efectivo recibida o por recibir en la fecha de la transacción. Cuando el pago se difiera en el tiempo y los plazos concedidos para el mismo sean superiores a los normales, la medición inicial de los ingresos se realizará de la siguiente manera:
  - Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago.
  - Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.
- ✓ **AUDIOMIC SAS** medirá los ingresos por la prestación de servicios de salud, de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:
  - Aplicación del valor o tarifa a los servicios prestados hasta la fecha de corte, según los acuerdos contractuales o legales.
  - La proporción de los costos incurridos en los servicios ejecutados hasta la fecha, soportados en informes emitidos por el área encargada de la prestación del servicio, adicionados en un % o margen de utilidad esperado por la entidad.
  - En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la empresa reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

#### **4.13 Reconocimiento de costos y gastos**

La compañía 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), independiente del momento de su pago. Para el reconocimiento de los gastos del periodo se tendrá en cuenta la hipótesis de “acumulación o devengo” establecida en el Nuevo Marco Normativo.

#### **4.14 Importancia relativa y materialidad**

El reconocimiento y la prestación 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, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicable al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del periodo de reporte.

#### **4.15 Impuesto a las Ganancias y diferidos**

El gasto (ingreso) por impuestos, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá presentarse en el estado del resultado integral.

---

### **5. Estimaciones**

---

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones de acuerdo con la intención que se tiene sobre ciertas partidas o elementos del Activos o Pasivo. Las estimaciones reconocen en cumplimiento de las características fundamentales o hipótesis para la preparación de los Estados Financieros.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al valor en libros de un activo o de un pasivo, o al valor del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

AUDIOMIC SAS al cierre de cada periodo revisará las siguientes estimaciones:

- ✓ Deterioro de valor de los activos financieros y cuentas por cobrar.
- ✓ Deterioro de los activos no monetarios o no financieros.
- ✓ Cálculo de la vida útil y del importe recuperable de los activos de propiedad planta y equipo.
- ✓ Cálculo del Valor Neto Realizable de los inventarios.
- ✓ Determinación de los impuestos a las ganancias corrientes y diferidos.
- ✓ La estimación de los pasivos por beneficios a empleados.
- ✓ Las provisiones.

---

## **6. Mediciones a valor razonable**

---

El objetivo de una medición del valor razonable es reconocer o estimar el precio de un activo en un mercado organizado y ordenado entre participantes debidamente informados y en condiciones de independencia mutua. Para los activos que se ha definido una medición al valor razonable o para aquellos activos que requieren un “valor razonable” para efectos de medir indicios de deterioro, AUDIOMIC SAS aplica los supuestos que se basan en condiciones del mercado en la fecha de preparación y presentación de los estados financieros.

---

## **7. Gestión de riesgo e hipótesis de negocio en marcha**

---

La Gerencia General es la encargada de evaluar los riesgos a los que está expuesta la sociedad, realizando seguimientos periódicos a cada una de las actividades de nuevos proyectos de servicios y comercialización de AUDIOMIC SAS. Los principales riesgos evaluados por la Gerencia son:

### **Riesgo de liquidez:**

En AUDIOMIC SAS, el riesgo de liquidez puede originarse por la dificultad en el recaudo de la cartera derivada de los servicios prestados a Entidades Promotoras de Salud (EPS), Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y clientes del sector público, especialmente ante el no pago de licitaciones, retrasos en los desembolsos o incumplimientos contractuales.

### **Riesgo Financiero:**

Este riesgo puede generarse por:

- Porcentaje elevado de glosas debido a errores internos en facturación o auditorías.
- Dilataciones en los pagos por parte de EPS u otras entidades que buscan descuentos en el valor de la cartera.
- Políticas financieras imprevistas por parte de los clientes, no comunicadas previamente, que afecten los ingresos y la estabilidad de la empresa.
- Fluctuaciones en las tarifas de los proveedores de audífonos, que impacten costos de audífonos en periodos de tiempo corto.

### **Riesgo Legal:**

- Responsabilidad civil médica, en procedimientos de otorrinolaringología y otología, que puedan derivar en demandas por mala praxis.
- Reclamaciones legales por violación a la confidencialidad de la historia clínica del paciente.
- Demandas relacionadas con la venta de audífonos, ya sea por defectos en los productos, incumplimientos en garantías de fábrica o conflictos con proveedores.
- Demandas laborales, tanto de profesionales contratados por prestación de servicios como de personal vinculado laboralmente.
- Pérdida o filtración de información sensible de pacientes a causa de ciberataques que vulneren la seguridad de los sistemas de información.

### **Riesgo de Reputación:**

- Productos defectuosos o de mala calidad.
- Información errónea en la promoción de servicios.
- Prácticas médicas o asistenciales cuestionables, que generen quejas o denuncias públicas.
- Malas experiencias de los pacientes, reflejadas en quejas en redes sociales o entes de control, afectando la imagen de la empresa.

### **Riesgo de Funcionamiento:**

- Alta dependencia de un solo cliente o grupo de clientes, lo que puede afectar la sostenibilidad de la empresa en caso de morosidad, insolvencia o cambios contractuales.
- Fallas en infraestructura tecnológica o equipos médicos, lo que puede comprometer la prestación de servicios y generar interrupciones en la operación.
- Escasez de personal calificado, lo que puede impactar la calidad del servicio y la capacidad de respuesta ante la demanda de pacientes.
- Desastres naturales o emergencias sanitarias, que puedan afectar la continuidad de la atención y el acceso a insumos esenciales.

### **Hipótesis de negocio en marcha o Empresa en funcionamiento**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases de empresa en marcha y no existen al 31 de diciembre del 2024, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de AUDIOMIC SAS para continuar desarrollando su objeto social.

AUDIOMIC SAS preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará 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.

## **Notas de carácter específico**

### **8. Efectivo y Equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 incluye los siguientes componentes:

| <b><i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i></b> | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Caja  | 3.564             | 5.609             |
| Bancos  | 774.831           | 661.956           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>778.396</b>    | <b>667.566</b>    |

Los diferentes saldos se encuentran en las cuentas corrientes y caja general las cuales se encuentran debidamente conciliadas a cierre del periodo fiscal.

A la fecha de corte la entidad no tiene recursos restringidos en sus fondos financieros, y sus saldos corresponden a los saldos en los extractos bancarios.

### **9. Instrumentos financieros medidos al costo**

Los deudores comerciales a 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

| <b><i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i></b> | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes nacionales   | 799.304           | 1.019.508         |
| Deterioro cuentas por cobrar                                  | -184.597          | -116.935          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>614.707</b>    | <b>902.573</b>    |

De acuerdo con la evaluación realizada por AUIDOMIC SAS, sobre el análisis de la cartera a 31 de diciembre de 2024, no se encuentra evidencia objetiva que los saldos por cobrar vencidos presenten un riesgo crediticio significativo que implique el ajuste del deterioro registrado en los estados financieros.

Finalizando el año 2023 se ejecutó una licitación con el MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA por valor de \$12.000.000, cartera que a la fecha no tiene deterioro alguno porque se modifica la vigencia de pago para el año 2025 según acuerdo en el mes de septiembre con la secretaria de hacienda.

Con relación a cartera con incumplimiento de acuerdos de pagos se han realizado los siguientes procesos:

- Se tiene un proceso de reclamación de acreencias ante la entidad COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION que fue radicado en Calí en el 2022 por valor de \$154.973 deuda que se deteriora al 100% a corte del 31 de diciembre del 2024.
- Se inicia cobro persuasivo para la entidad RUBBER COLOMBIA LTDA con una cartera de \$648 a más de 180 días a corte de diciembre 31 del 2024, cliente con dificultad de pago, se deteriora el 5% de la deuda.
- La entidad DISPENSARIO MEDICO DE BUCARAMANGA presenta una deuda al cierre del 31 de diciembre del 2024 por valor de \$86.192 por servicios prestados en periodos anteriores mediante la modalidad de rubro de reconocimiento.
- Con la entidad SALUD TOTAL EPS se han desarrollado mesas de ayuda, mesas de saneamiento y acuerdo de pagos cerrando la vigencia a 31 de diciembre con facturas conciliadas y acuerdos de pagos a corte del 30 de junio del 2024.
- OTOCOL MEDICAL SAS presenta actualmente un proceso de cobro jurídico ante el Juzgado Noveno de pequeñas causas y competencias múltiple en la ciudad de Bogotá sobre la obligación incorporada por valor de \$1.860 por servicios prestados. Reportado en primera instancia que el proceso de cobro era denegado porque las facturas aportadas con la demanda no constituyen títulos – valores pues carecen del recibido por parte del comprador según la Juez Zareth Carolina Prieto Moreno, se consignaron nuevamente los soportes de las facturas electrónicas con aceptación tacita en los portales.

A continuación, relaciono la cartera con el deterioro reconocido a 31 de diciembre de 2024:

| CLIENTE   | SALDO EN CARTERA | DETERIORO      | TOTAL GENERAL  |
|---|------------------|----------------|----------------|
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A                                       | 77               | -              | 77             |
| AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A                              | 811              | -              | 811            |
| AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A                                 | 428              | -              | 428            |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR                           | 30               | -              | 30             |
| CARLIXPLAST S.A.S   | 219              | -              | 219            |
| CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES CERTIFICA MEDICAL GROUP C | 600              | -              | 600            |
| CLINICA REVIVIR S.A.  | 700              | -              | 700            |
| COCHLEAR COLOMBIA SAS   | 7.025            | -              | 7.025          |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A                                  | 2.171            | -              | 2.171          |
| COLOMBIANA DE EXTRUSION S.A EXTRUCOL                              | 55               | -              | 55             |
| CONFIMED S.A.S (SERVICIOS MEDICOS CONFIABLES S.A.S)               | 18.794           | 205            | 18.589         |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S. A.                          | 154.973          | 154.973        | -              |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A                                    | 57               | -              | 57             |
| DISPENSARIO MEDICO BUCARAMANGA                                    | 86.191           | 26.778         | 59.413         |
| ECOPETROL S.A.  | 123.662          | -              | 123.662        |
| EPS SURAMERICANA S A  | 141.963          | 107            | 141.855        |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A    | 14               | -              | 14             |
| FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA                              | 360              | -              | 360            |
| FUNDACION FOSUNAB   | 195              | -              | 195            |
| FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL                     | 285              | -              | 285            |
| GARCILLANTAS S.A  | 205              | -              | 205            |
| GAVASSA & CIA LTDA  | 219              | -              | 219            |
| HDI SEGUROS COLOMBIA S.A.   | 120              | -              | 120            |
| JOSE MARTIN CALVO SUAREZ  | 12.954           | -              | 12.954         |
| LOS COMUNEROS HOSPITAL UNIVERSITARIO DE BUCARAMANGA S.A.          | 13.423           | -              | 13.423         |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.                                   | 414              | 0              | 413            |
| METALTECO S.A.S.  | 1.883            | -              | 1.883          |
| MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA  | 12.000           | -              | 12.000         |
| OTOCOL MEDICAL SAS  | 1.860            | 1.860          | -              |
| OTOMED ASISTENCIA MEDICA LTDA                                     | 25.452           | -              | 25.452         |
| PETROSANTANDER (COLOMBIA) GMBH                                    | 6.660            | -              | 6.660          |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°. 5                          | 3.646            | -              | 3.646          |
| RUBBER COLOMBIA LTDA  | 648              | 32             | 615            |
| SALUD TOTAL EPS-S S.A   | 159.132          | 640            | 158.491        |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.                                 | 3.285            | -              | 3.285          |
| SUMIMEDICAL S.A.S   | 18.795           | -              | 18.795         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>799.304</b>   | <b>184.597</b> | <b>614.707</b> |

El deterioro de la cartera se efectúa bajo la política adoptada por la IPS.

## 10. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldos a Favor en Renta                                | 527.792           | 266.024           |
| Saldos a Favor en Industria y Comercio                 | 11.873            | 10.270            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>539.665</b>    | <b>276.294</b>    |

Los saldos a favor de Industria y comercio corresponden a la liquidación del impuesto en el Municipio de Bucaramanga de las vigencias 2023 y 2024.

## 11. Otras cuentas por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar a trabajadores                      | 6.914             | 3.965             |
| Cuentas por cobrar a terceros                          | 117               | 2.727             |
| Cuentas corrientes comerciales                         | 600               | -                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7.631</b>      | <b>6.693</b>      |

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a pagos por Seguros de vida a través de convenio empresarial y préstamos efectuados a los trabajadores; respecto al seguro AUDIOMIC cancela la póliza y es descontada mensualmente a los trabajadores en los pagos de nómina.

Los deudores varios se discriminan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a terceros corresponde a devolución efectuada por CREDIBANCO en rechazo a un cobro de servicios hecho por la IPS que se está tramitando con la respectiva evidencia y cuentas corrientes comerciales por arrendamiento de UNIDAD MOVIL de manera temporal a CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES CERTIFICA MEDICAL GROUP CRC S.A.S.

## 12. Inventarios

Los inventarios a 31 de diciembre de 2024 corresponden a mercancía no fabricada por la empresa (insumos para audífonos y protectores) que son utilizados para el funcionamiento y limpieza de los equipos, incluyen los siguientes componentes:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024    | 31/12/2023   |
|--|---------------|--------------|
| Inventario de compras gravadas                         | 10.749        | 5.991        |
| Inventario de compras No gravadas                      | 2.596         | 2.199        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13.345</b> | <b>8.190</b> |

Los inventarios de AUDIOMIC están representados por baterías, protectores, filtros, moldes, tubos de audífonos, probadores de pilas, deshumidificadores, kit de limpieza, domos, entre otros. Los inventarios están debidamente controlados y se tiene establecido para su manejo el costo promedio ponderado.

A la fecha de corte de los estados financieros, AUDIOMIC no posee inventarios que tuviesen restricción de uso o que fuesen respaldo de endeudamiento.

## 13. Activos no financieros medidos al costo

Los activos no financieros a 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024   | 31/12/2023   |
|--|--------------|--------------|
| Anticipo a proveedores                                 | 59           | 750          |
| Anticipo a contratistas                                | 3.257        | 1.238        |
| Anticipos a trabajadores                               | 88           | 158          |
| Seguros pagados por anticipado                         | 2.256        | 3.982        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.660</b> | <b>6.128</b> |

Los anticipos a proveedores y contratistas son anticipos efectuados por el concepto de retención de Avisos y Tableros y Sobretasa bomberil en la ciudad de Bucaramanga, valores que son descontados en el momento del pago. También se encuentran prestamos efectuados a los profesionales de la salud Audiólogos y Fonoaudiólogos que necesitan adquirir póliza de responsabilidad civil y quienes quieran afiliarse a Seguros de vida con las compañías que la IPS tiene convenio para ser descontados según lo pactado a los profesionales en los pagos de manera mensual.

Los anticipos a trabajadores corresponden a prestamos efectuado para el pago de pensión de trabajador con licencia No remunerada al corte de la vigencia.

El rubro de seguros es la adquisición de la póliza de responsabilidad civil para la vigencia octubre 2024 hasta octubre del 2025 que se amortiza mensualmente por un periodo de un año.

## 14. Propiedad, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024:

| <i>Propiedad, planta y equipo</i>    | Saldo Final<br>31-12-2023 | Depreciación<br>acumulada | Adquisiciones<br>2024 | Depreciación<br>acumulada | Saldo Final<br>2024 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| Equipo de Oficina                    | 123.212                   | 109.131                   | 3.081                 | 115.124                   | 11.169              |
| Equipo de computación y comunicación | 103.961                   | 94.583                    | 5.510                 | 103.557                   | 5.914               |
| Equipo médico científico             | 401.753                   | 351.930                   | 64.880                | 375.801                   | 90.832              |
| Flota y equipo de transporte         | 31.073                    | 31.073                    | -                     | 31.073                    | -                   |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>659.999</b>            | <b>586.716</b>            | <b>73.470</b>         | <b>625.555</b>            | <b>107.915</b>      |

- Equipo de oficina: aumento por la compra de sillas de escritorio con malla y reposa pies para el área administrativa.
- Equipo de computación y comunicación: adquisición de equipos de computo para área de audiolgía uso directo con el V-HIT y computadores todo en uno para administración. Compra de celulares para call center y recepción de la sede principal.
- Equipo médico científico: aumento por adquisición de cabina sonoamortiguada, compra de brazaletes para tratamiento de tinitus, compra de equipo affinity.

## 15. Activos no financieros Intangibles

Los activos no financieros Intangibles a 31 de diciembre de 2024 son:

| <i>Intangibles</i>                  | Saldo Final<br>31-12-2023 | Amortización<br>acumulada | Adquisiciones<br>2024 | Amortizació<br>n | Saldo Final<br>2024 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| Licencia de windows xp              | 6.091                     | 6.091                     | -                     | 6.091            | -                   |
| Licencia de software manager clinic | 22.292                    | 22.292                    | -                     | 22.292           | -                   |
| Licencia de microsoft office        | 4.255                     | 4.255                     | 8.687                 | 11.495           | 1.448               |
| Licencia de software equipo médico  | 14.000                    | 14.000                    | 33.471                | 14.558           | 32.913              |
|                                     | <b>46.639</b>             | <b>46.639</b>             | <b>42.158</b>         | <b>54.436</b>    | <b>34.361</b>       |

Se adquieren licencias de office home bussiness 2021 con uso vitalicio, y compra de software eclipse retrofit para equipo affinity Potencial de audiolgía.

## 16. Activos no financieros - Impuestos diferidos

Los activos por impuestos diferidos es un derecho a deducir en un valor futuro generando diferencias temporarias entre la base contable y la política fiscal. Se generan por ingresos que no se incluyen en la declaración de renta por no ser gravados en el periodo fiscal.

Los activos por impuestos diferidos en AUDIOMIC se general por las diferencias en el deterioro de cartera de las bases contables y fiscales como se detalla a continuación:

| DETALLE              | VALOR CONTABLE NIIF | VALOR FISCAL PCGA | DIFERENCIA | CARACTERÍSTICA | TARIFA | Saldo 31-12-2024             |                              | Saldo año anterior 2023      |                              | Ajuste  |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------|--------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------|
|                      |                     |                   |            |                |        | ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | AJUSTE  |
| Provisión de cartera | \$ 184.597          | \$ 164.108        | \$ 20.489  | Deducible      | 35%    | \$ 7.171                     |                              | \$ 7.278                     | \$ 0                         | -\$ 107 |
|                      | \$ 184.597          | \$ 164.108        | \$ 20.489  | TOTAL          |        | 7.171                        | \$ 0                         | \$ 7.278                     | \$ 0                         |         |

## 17. Obligaciones financieras a corto plazo

El saldo de las obligaciones financieras a corto plazo al 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024 | 31/12/2023    |
|--|------------|---------------|
| Crédito Banco BBVA                                     | -          | 33.333        |
| Tarjeta de crédito Banco BBVA                          | 374        | 4.194         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>374</b> | <b>37.527</b> |

El crédito con el banco BBVA se canceló en su totalidad por decisión de la gerencia para reducir el pago de intereses.

## 18. Proveedores

El saldo de los proveedores por pagar al 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Proveedores  | 315.904        | 226.345        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>315.904</b> | <b>226.345</b> |

| PROVEEDOR                             | A 31 DE<br>DICIEMBRE<br>DEL 2024 | A 31 DE<br>DICIEMBRE<br>DEL 2023 |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| AUDIOSALUD INTEGRAL SAS               | 2.466                            | 4.323                            |
| AVANCES SOFTWARE S.A.S.               | -                                | 239                              |
| BRASMEDICA COLOMBIA S.A               | -                                | 4                                |
| CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE   | -                                | 51                               |
| COCHLEAR COLOMBIA SAS                 | 1.040                            | 106                              |
| CRC MEDICAR'S S.A.S.                  | -                                | 396                              |
| DISORTHO SAS                          | 46.618                           | 28.352                           |
| DISTRIBUIDORES CLINICOS S.A.S.        | 872                              | 1.599                            |
| EARLOGIC S.A.S                        | 49.936                           | 52.913                           |
| INGENIERIA DE COMUNICACIONES SAS      | -                                | 190                              |
| MEDIHUMANA COLOMBIA S.A.              | 199.760                          | 88.771                           |
| MEDINISTROS SAS                       | -                                | 235                              |
| MOLS S.A.S                            | 2.453                            | -                                |
| OSYA OCUPACIONAL IPS S.A.S            | -                                | 262                              |
| RADIOLOGICA S A S                     | -                                | 5.459                            |
| STARKEY HEARING TECHNOLOGIES COLOMBIA | 12.760                           | 42.129                           |
| WIDEX COLOMBIA S.A.S                  | -                                | 1.319                            |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>              | <b>315.904</b>                   | <b>226.345</b>                   |

Este valor se origina de la compra de audífonos y reparaciones de los mismos, productos de inventarios, tratamientos de sonido condicionado y algunos exámenes diagnósticos. El aumento se da al cierre de año por la compra de un implante coclear para procedimiento con EPS.

## 19. Costos y gastos por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Honorarios   | 709.792        | 694.612        |
| Servicios  | 564            | 11.378         |
| Arrendamientos   | 6.795          | 4.272          |
| Servicios Públicos                                     | 855            | 128            |
| Otros costos y gastos por pagar                        | 12.959         | 24.252         |
| Gastos Financieros                                     | -              | 49             |
| Gastos por fotocopias y papelería                      | -              | 349            |
| Impuestos por pagar                                    | 12.101         | 18.044         |
| Aportes de nómina y seguridad social                   | 8.243          | 12.591         |
| Cuentas por pagar a terceros                           | -              | 34.072         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>751.310</b> | <b>799.747</b> |

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR           | A 31 DE<br>DICIEMBRE<br>DEL 2024 | A 31 DE<br>DICIEMBRE<br>DEL 2023 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ADRIANA MARIA VALDERRAMA CARRASCO   | 5.742                            | 5.548                            |
| AQUALIA LATINOAMERICA S.A. E.S.P.   | -                                | 40                               |
| AUDCU FABIOLA DEL ROCÍO PINTO QUINT | 1.480                            | -                                |
| CLAUDIA ROCIO CASTELLANOS JAIMES    | -                                | 902                              |
| CLINICA REVIVIR S.A.                | -                                | 255                              |
| COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E. | 803                              | -                                |
| CREDIBANCO S A                      | -                                | 49                               |
| EDILMA ELENA ANDRADE PATERNINA      | -                                | 259                              |
| ENLACE EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A | 247                              | 6.093                            |
| FT LEIDY DIANA MALDONADO ZARATE     | -                                | 2.322                            |
| FT NYDIA MARITZA NIÑO CRISTANCHO    | -                                | 1.007                            |
| FT SONIA YURLEY DUARTE QUINTERO     | -                                | 1.155                            |

|                                     |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|
| FT YEINNI JOHANA GIL GUEVARA        | -       | 1.267   |
| GARABATOS COMPANY SAS               | -       | 214     |
| GAS NATURAL DEL ORIENTE SOCIEDAD    | 52      | 88      |
| GUILLERMO LEON PEREZ VEGA           | -       | 465     |
| IVAN ALEJANDRO RIVERA PINZON        | -       | 228     |
| IVONNE LUCIA BLANCO RENDON          | 14.673  | 12.630  |
| JADY MAGRETH DIAZ VILLAMIZAR        | -       | 40      |
| JESSICA SARAH SUAREZ HILMAN         | -       | 5.150   |
| JIMENA ALEXANDRA CELY CALIXTO       | 7.190   | 6.132   |
| JORGE ANDREY GARCIA PORRAS          | -       | 135     |
| JOSE MARTIN CALVO SUAREZ            | 561.332 | 559.218 |
| LABORATORIO CLINICO AUTOMATIZADO S. | -       | 10.232  |
| LAURA MILENA MARTINEZ RODRIGUEZ     | -       | 4.219   |
| LAUREN SOFIA AREVALO ROPAIN         | 15.451  | 12.727  |
| LESSLIE SHAMARY PARDO CORREA        | 4.665   | 4.002   |
| LILIANA MARIA JARAMILLO BERNAL      | 9.696   | 1.100   |
| LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA         | 1.452   | 1.296   |
| MARCELA FANDIÑO CARDENAS            | 9.277   | 13.428  |
| MARYARET ALEJANDRA SANDOVAL GODOY   | -       | 2.391   |
| MARIA LAURA ARAUJO VEGA             | 7.037   | 7.620   |
| MAYERLY CUELLAR DUARTE              | 449     | 449     |
| MILENH IPS S.A.S                    | -       | 165     |
| MONICA ANDREA LADINO DURAN          | 17.050  | 7.845   |

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| RESTAURANTE MENZULY LTDA            | -              | 500            |
| ROCIO DEL PILAR FIGUEROA CALA       | 993            | -              |
| RODRIGO JACOME AREVALO              | 17.060         | 13.010         |
| ROMAN VELANDIA SUAREZ               | 21.526         | 25.121         |
| ROSA JEANNETH JAIMES ORDUZ          | -              | 85             |
| SANDESOL S.A.. E.S.P                | 51             | 232            |
| SO DIANA MARIA MANRIQUE BAEZ        | 244            | 579            |
| SO CARLOS FERNANDO BOADA HARKER     | -              | 6.866          |
| SO FRANCY ROCIO SOLANO CASTELANOS   | -              | 2.459          |
| SO HECTOR ALEXANDER MORALES CHACON  | -              | 664            |
| SO JAIME ALBERTO CHACON PINZON      | -              | 5.076          |
| SO MONICA JOHANNA OSORIO CASTELLANO | -              | 236            |
| SO JOHANA MILENA CRUZ QUIÑONEZ      | -              | 200            |
| SO YURANY ROCIO CARO BLANCO         | -              | 111            |
| SOCIEDAD CARDIOVASCULAR DE SANTANDE | -              | 490            |
| SUGEY ROJAS JIMENEZ                 | 7.262          | 3.988          |
| TECNIKSAR S.A.S                     | 269            | 80             |
| TL FERNANDO LARA BORJA              | 6.236          | 5.244          |
| TUDO ASEO S.A.S.                    | 543            | 1.426          |
| ZHARICK DANIELA ARANGO ANGARITA     | 8.318          | -              |
| SONIA MARGARITA MUÑOZ GUZMAN        | 10.292         | -              |
| LINA FERNANDA BUSTOS SANTOS         | 1.576          | -              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>639.545</b> | <b>735.040</b> |

Se originan por los conceptos detallados y serán cancelados dentro de los términos comerciales acordados con cada acreedor, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al valor de factura o cuenta de cobro según corresponda.

## 20. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024     | 31/12/2023    |
|--|----------------|---------------|
| Retención en la fuente y autorretenciones              | 11.505         | 17.514        |
| Retenciones de Iva                                     | 335            | -             |
| Retefuente de Industria y Comercio                     | 261            | 530           |
| Impuesto sobre las ventas por pagar                    | 2.378          | 3.199         |
| Impuesto de renta                                      | 139.997        | -             |
| Impuesto de Industria y comercio                       | 580            | 1.155         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>155.056</b> | <b>22.398</b> |

Los saldos por retenciones en la fuente, autorretenciones, retenciones de Iva, retención por industria y comercio, avisos y tableros, sobretasa bomberil y el IVA son cancelados en el mes de enero del 2025.

El impuesto de renta que se presentará en mayo del 2025 puede tener algunas variaciones al momento de la liquidación final.

El impuesto de Industria y comercio corresponde a la liquidación y valor provisionado del Municipio de Piedecuesta que se presentará en marzo del 2025.

## 21. Beneficios a los empleados

Corresponde a la contraprestación legal que tiene AUDIOMIC, a cambio de los servicios personales prestados por los empleados. Los beneficios comprenden todas las retribuciones realizadas directamente a los empleados. A continuación, se detalla el saldo a 31 de diciembre de 2024:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|--|---------------|---------------|
| Cesantías consolidadas                                 | 34.630        | 39.991        |
| Intereses sobre Cesantías                              | 4.056         | 4.725         |
| Vacaciones   | 18.921        | 35.760        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>57.607</b> | <b>80.476</b> |

El pasivo se genera por la liquidación anual de los conceptos señalados anteriormente a corte del 31 de diciembre de 2024. Las cesantías se cancelan a cada uno de los fondos a más tardar el 14

de febrero de 2025, los intereses a las cesantías se cancelan en el pago de la primera quincena de la nómina del mes de enero de 2025 y las vacaciones se irán cancelando a medida que los empleados disfrutan de su descanso o se retiran de la compañía realizando la liquidación definitiva de las mismas. AUDIOMIC no presenta beneficios a los empleados a largo plazo.

---

## 22. Otros pasivos no financieros

---

El saldo de otros pasivos no financieros a 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|--|---------------|---------------|
| Copagos por prestación de servicios de salud           | 10.628        | 10.389        |
| Anticipos de Audifonos y otros                         | 31.886        | 31.916        |
| Ingresos de consignaciones por legalizar               | 686           | 35.767        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>43.200</b> | <b>78.072</b> |

El valor correspondiente a copagos corresponde a los rubros recaudados a pacientes de EPS y planes complementarios que se irán legalizando a medida que se radique la facturación ante la EPS durante la vigencia 2025.

Los anticipos de audífonos y otros corresponden a los abonos recaudados por clientes particulares para la compra de audífonos nuevos, reparaciones y otros.

---

## 23. Obligaciones financieras a largo plazo

---

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2024 incluye el siguiente concepto:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024 | 31/12/2023    |
|--|------------|---------------|
| Crédito Banco BBVA                                     | -          | 22.222        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-</b>   | <b>22.222</b> |

El crédito con el banco BBVA se canceló en su totalidad por decisión de la gerencia para reducir el pago de intereses.

## 24. Deudas con socios o accionistas

El saldo de las deudas con socios y accionistas de AUDIOMIC se generan al decretar dividendos en calidad de exigibles a corte del 31 de diciembre del 2021.

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024     | 31/12/2023    |
|--|----------------|---------------|
| Deudas con accionistas                                 | 122.673        | 13.090        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>122.673</b> | <b>13.090</b> |

## 25. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2024 incluyen:

*Ingresos Unidad Funcional de Apoyo diagnóstico:*

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| Suministro y adaptación de audifonos                   | 5.490            | 7.999            |
| Exámenes diagnosticos                                  | 976.130          | 762.658          |
| Salud Ocupacional                                      | 107.108          | 294.808          |
| Otorrinolaringología                                   | 1.598.851        | 1.290.249        |
| Unidad Movil   | 6.082            | 29.262           |
| Otología   | 290.435          | 313.394          |
| Hic exámenes diagnosticos                              | 574.645          | 602.412          |
| Hic suministro y adaptación de audifonos               | 1.309.083        | 1.204.738        |
| Inventario gravado                                     | 117.454          | 111.244          |
| Inventario NO gravado                                  | 13.133           | 9.318            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4.998.411</b> | <b>4.626.081</b> |

Los ingresos por Unidad móvil disminuyen en la vigencia 2024 ya que solo se dio uso de estos servicios en el primer semestre del año.

Disminuyen los ingresos por concepto de salud ocupacional por cierre de la sede de salud ocupacional en el mes de mayo del 2024.

*Ingresos Unidad Funcional de Apoyo terapéutico:*

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Terapia de fonoaudiología                              | 152.856        | 61.691         |
| Terapia Vestibular                                     | 119.454        | 64.874         |
| Terapia Fisica   | 68.161         | 91.619         |
| Terapia de fonoaudiología domiciliaria                 | -              | 40             |
| Terapia fisica domiciliaria                            | -              | 75             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>340.471</b> | <b>218.299</b> |

Los ingresos por terapia de fonoaudiología, vestibular y física aumentan por los contratos adquiridos con las EPS y aumento en pacientes particulares. En la vigencia 2024 no se prestaron servicios domiciliarios.

## 26. Costos por prestación de servicios

El detalle de los costos por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| Sumunistro y adaptación de audifonos                   | 132.467          | 249.256          |
| Salud Ocupacional                                      | 3.262            | 4.689            |
| Hic sumunistro y adaptación de audifonos               | 766.195          | 690.520          |
| Inventario gravado                                     | 63.223           | 69.542           |
| Inventario NO gravado                                  | 8.490            | 8.235            |
| Honorarios   | 2.389.210        | 1.987.254        |
| Seguros  | 1.270            | 4.117            |
| Unidad Movil   | 1.495            | 1.393            |
| Otros audiología                                       | 17.826           | 12.654           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.383.437</b> | <b>3.027.660</b> |

Los costos incurridos por AUDIOMIC para la prestación del servicios y ventas de audifonos aumentaron por el incremento de ventas particulares y los contratos con EPS, esto genera aumento significativo en el rubro de HONORARIOS.

Aumento importante en el rubro de Otología por la prestación de servicios a usuarios de EPS.

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| Adaptación de audifonos                                | 11.770           | 47.431           |
| Exámenes diagnosticos                                  | 360.194          | 309.303          |
| Salud Ocupacional                                      | 80.823           | 153.179          |
| Otorrinolaringologia                                   | 1.568.584        | 1.309.443        |
| Unidad Movil   | 4.096            | 13.689           |
| Otologia   | 250.389          | 108.623          |
| Hic exámenes diagnosticos                              | 113.354          | 45.046           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2.389.210</b> | <b>1.986.715</b> |

## 27. Gastos de administración

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2024 comprenden:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| Gastos de personal                                     | 818.187          | 707.923          |
| Honorarios   | 26.265           | 20.692           |
| Impuestos  | 50.075           | 53.049           |
| Arrendamientos   | 129.855          | 115.594          |
| Afiliaciones   | 4.311            | 3.036            |
| Servicios  | 159.862          | 189.343          |
| Gastos legales   | 5.494            | 4.146            |
| Mantenimiento y reparaciones locativas                 | 67.108           | 70.114           |
| Adecuaciones e instalaciones                           | 3.755            | 2.948            |
| Diversos   | 42.690           | 51.623           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.307.602</b> | <b>1.218.468</b> |

Los gastos de administración son erogaciones necesarias para la prestación del servicio a nivel administrativo, áreas indispensables para el cumplimiento de los objetivos trasados por la gerencia.

## 28. Otras ganancias del periodo

El detalle de otras ganancias del periodo a 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024    | 31/12/2023    |
|--|---------------|---------------|
| Recuperación por deterioro de cartera                  | 6.754         | 1.724         |
| Reintegro de costos y gastos                           | 5.806         | 9.072         |
| Ingreso por impuestos Diferidos                        | -             | 39.668        |
| Arrendamientos   | 600           | -             |
| Ingresos diversos                                      | 11.788        | 16.090        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>24.948</b> | <b>66.554</b> |

Otras ganancias están representadas por la recuperación de cartera con deterioro a 31 de diciembre del 2023, reintegro de costos y gastos e ingresos diversos son ajustes realizados en el periodo y los arrendamientos de flota y equipo de transporte UNIDAD MOVIL.

No se presentan ingresos por impuestos diferidos en el año 2024.

## 29. Otras pérdidas del periodo

El detalle de otras pérdidas del periodo a 31 de diciembre de 2024 comprende:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024    | 31/12/2023     |
|--|---------------|----------------|
| Gastos bancarios                                       | 7.127         | 13.987         |
| Otros gastos financieros                               | 11.712        | 13.717         |
| Costo por inversiones                                  | -             | 50.000         |
| Gastos extraordinarios                                 | 17.995        | 99.179         |
| Gastos diversos  | 3             | 903            |
| Impuestos diferidos cuentas por pagar                  | -             | 34.197         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>36.837</b> | <b>211.983</b> |

Los gastos bancarios corresponden a:

- Comisiones.
- Cuotas de manejo.
- Gastos por adquirencias.
- Manejo de portal bancario.
- Impuesto 4x1000.

Los gastos diversos equivalen a ajustes al peso gastos no deducibles.

Los gastos extraordinarios corresponden a impuestos asumidos equivalente a retenciones en la fuente de compras de bienes y servicios donde la IPS asume el descuento al momento del pago y costos y gastos de ejercicios anteriores son ajustes realizados en el balance que provienen de años anteriores.

## 30. Gastos financieros por interes

Los gastos por intereses corresponden al gasto por financiación de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2024:

| <i>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</i> | 31/12/2024   | 31/12/2023    |
|--|--------------|---------------|
| Intereses corrientes                                   | 5.870        | 16.678        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.870</b> | <b>16.678</b> |

---

### **31. Gastos por impuesto a las ganancias corrientes**

---

Al cierre del 31 de diciembre de 2024 AUDIOMIC SAS posee una provisión del impuesto de renta y complementario por el valor de \$ 139.997 el cual puede aumentar o disminuir en el momento de presentar definitivamente la declaración, se liquida un impuesto de renta del 35% sobre la utilidad líquida fiscal.

---

### **32. Otros resultado integral**

---

A 31 de diciembre de 2024, AUDIOMIC SAS no presenta otros resultados integrales durante el periodo.

---

### **33. Hechos ocurridos después del periodo**

---

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste entre la fecha de reporte y la fecha de aprobación.