

REVELACIONES NOTAS GENERALES

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

El Grupo Oncológico Internacional S.A., se constituyó como Sociedad Anónima mediante Escritura Pública No. 1296, otorgada en la notaría 17ª de Medellín, en Junio 07 de 2002 y su vida jurídica es hasta el 31 de diciembre del 2040, registrada en esa entidad en Marzo 06 de 2003 con el nombre de SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS EN HEMATOLOGÍA, ONCOLOGÍA Y TRASPLANTES, REVIVIR S.A., fue reformada por las siguientes escrituras: la No. 2361 de 24 de Agosto de 2004 de la Notaría 20 de Medellín y la No 3374 de 17 de Noviembre de 2004 de la Notaría 20 de Medellín en la que su Razón Social cambió por GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A. y el establecimiento de Comercio se denominó CLÍNICA DE ONCOLOGÍA ASTORGA.

La CLÍNICA DE ONCOLOGÍA ASTORGA es una Institución Prestadora de servicios en Salud “IPS”, de III nivel de complejidad, destinada a la prestación de Servicios especializados en Oncología Clínica, Hematología, Hematología Oncológica, Radioterapia, Cirugía Oncológica, Ginecología Oncológica, Ortopedia Oncológica, Hematología y Oncología Pediátrica, Cirugía de Mama y Tumores de Otros Tejidos Blandos, Rehabilitación Oncológica y Dolor y Cuidado Paliativo. Certificada por la firma Bureau Veritas S.A. en la norma ISO 9001 desde el año 2005.

Certificados por el INVIMA en noviembre de 2017 en Buenas Prácticas de Elaboración Farmacéutica para la Adecuación de dosis de medicamentos estériles oncológicos y no oncológicos y reempaque de medicamentos sólidos.

La clínica cuenta con un reconocimiento otorgado por el Consejo de Medellín bajo Resolución 2015 – 072 del mes de octubre de 2015, por la excelencia en la prestación de los servicios de Oncología, Hematología, Radioterapia y Dolor y Cuidado paliativo.

La información consignada en los estados financieros objeto del presente informe, Corresponde al comparativo de los ejercicios económicos y contables terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022. La sociedad se encuentra vigilada en la prestación del servicio por la Superintendencia Nacional de Salud.

NOTA 2: RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

- Los estados financieros de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Estándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decretos 3022 DE 2013, y Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015 y sus modificatorios.
- Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2023 están preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.
- La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.
- Base de contabilidad de causación: La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo usando la base de contabilidad de causación.

2.2 Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como

material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

2.3. Conversión en moneda extranjera.

- Moneda funcional y de presentación: Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera (“la moneda funcional”). En el caso de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

Transacciones y saldos: Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizada al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificado por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas bancarias, los depósitos a corto plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión;

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devenguen intereses en el Pasivo Corriente.

2.5 Instrumentos Financieros

2.5.1 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros;

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- **Cuentas Comerciales Por Cobrar:**

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizados, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

- **Otros activos financieros:**

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.5.2 Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

2.5.3 Compensación de Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.5.4. Deterioro de activos financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda

- Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

2.5.5. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.6 Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, éstos son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras pérdidas. Se reconoce una partida como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.

- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Se mantienen para su uso en la prestación del servicio, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad o importancia relativa:

Indicador clave	% de importancia relativa
Total de los ingresos ordinarios	0.5% a 1%
Total activos	0.5% a 1%
Utilidad bruta	1% a 2%
Utilidad neta	3% a 5%
Patrimonio	1% a 2%

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos.

2.8 Arrendamientos.

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del

arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo con la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

2.9 Impuesto de Renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.10 Beneficios a Empleados

2.10.1 Beneficios a Corto Plazo

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

2.10.2 Beneficios Por Terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

2.11 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se

reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas

Y cada una de las siguientes condiciones:

- Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos se reconocen de forma Simultánea con el Ingreso generado.

NOTA 3: FUNDAMENTO LEGAL - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Mediante Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Colombia adoptó la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB, esta norma tiene aplicación a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, sin embargo, permite su aplicación anticipada.

La Gerencia de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. considera que durante el periodo de transición (2015) no realiza la aplicación anticipada de la norma y emitió sus

primeros estados financieros con corte a diciembre 31 de 2016, bajo la versión 2009 de la NIIF para pymes, adoptada por Colombia mediante Decreto 3022 de diciembre 28 de 2013.

Durante el año 2016 la Compañía revisa el impacto financiero de los nuevos cambios de la versión 2015.

Para el año 2017 la Compañía aplicó en los Estados Financieros los nuevos cambios de la versión 2015 de NIIF para Pymes.

3.1 Aplicación a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF desde la constitución de la empresa.

Por lo anterior se confirma que para el periodo 2023 se presentan los estados financieros bajo información financiera NIIF para Pymes, comparados con el 2022, aplicando el marco Técnico Normativo.

NOTA 4: RIESGO CORPORATIVO

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota 6.2.

Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades y circularizando a los clientes y así permitir tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS

(Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

Riesgo de Liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo, por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto y largo plazo con los Bancos Nacionales.

GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

NOTA 5: ACTIVO FINANCIERO

5.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

5.1.1 Cajas

Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en cajas menores corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al último día hábil de la semana siguiente, teniendo en cuenta que el valor máximo para consignación inmediata es de TRES MILLONES DE PESOS MCTE \$3'000.000.00:

DETALLE	31-dic-23	31-dic-22
CAJAS		
CAJA PRINCIPAL	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
CAJAS MENORES	\$ 110,000	\$ 764,051
TOTAL	\$ 1,110,000	\$ 1,764,051

5.1.2 Bancos

conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, debidamente

conciliados al cierre de año. El total de la cuenta Bancos Nacionales a diciembre 31 de 2023 es de \$6.213.948.917.

No existen ni se presentaron restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

5.1.2.1 Composición de productos con la banca

BANCO	TIPO PRODUCTO	NUMERO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
BANCOOMEVA	CORRIENTE	Nº 30202965606	\$ 318,873,645	5%	\$ 218,484,713	7%
BANCOLOMBIA	CORRIENTE	Nº 008-148782-01	\$ 27,073	0%	\$ 650,070	0%
BANCOLOMBIA	AHORROS	Nº 274-186290-59	\$ 521,299,941	8%	\$ 2,307,067,676	73%
BANCOLOMBIA	FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO	Nº 252000007635	\$ 5,373,748,258	86%	\$ 621,028,713	20%
TOTAL			\$ 6,213,948,917	100%	\$ 3,147,231,173	100%

La cuenta por concepto de Fondos de Inversión fue creada con el fin de obtener rentabilidad por concepto de Rendimientos Financieros.

5.2 Inversiones

GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. a corte 31 de diciembre del 2023 posee las siguientes inversiones:

NIT	NOMBRE	No. DE ACCIONES	VALOR NOMNAL	% PARTICIPACIÓN	SALDO CTA 1205
900868800	ASTORGA 21 FIRST ONCOLOGY S.A.S	26,950	1,000	49.00%	\$ 1,070,186,400
900331695	ONCOMAB S.A.	34,211	1,000	5.26%	\$ 34,211,000
TOTAL GENERAL					\$ 1,104,397,400

De acuerdo con lo certificado para la vigencia 2023 de la sociedad ONCOMAB S.A se constituyó una CUENTA POR COBRAR por concepto de DIVIDENDOS a cierre de 31 de diciembre del 2023 contra un INGRESO NO OPERACIONAL POR INVERSION:

NIT	CUENTA	NOMBRE CUENTA	TERCERO	VALOR	D/C
900331695	421095005	INGRESO POR DIVIDENDOS	ONCOMAB S.A.	\$ 40,170,900	C
900331695	138095005	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	ONCOMAB S.A.	\$ 40,170,900	D

En lo que concierne a ASTORGA 21 FIRST ONCOLOGY S.A.S. se recibieron DIVIDENDOS NO GRAVADOS DE RENTA de la siguiente manera:

NIT	CUENTA	NOMBRE CUENTA	TERCERO	VALOR	D/C
900868800	350505005	RETENCION EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS	ASTORGA 21 FIRST ONCOLOGY S.A.S	\$ 6,685,951	D
900868800	112005005	BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS	ASTORGA 21 FIRST ONCOLOGY S.A.S	\$ 60,173,561	D
900868800	421095005	INGRESO POR DIVIDENDOS	ASTORGA 21 FIRST ONCOLOGY S.A.S	\$ 66,859,512	C

5.3 Cuentas por cobrar comerciales

CUENTA	NOMBRE	31/12/2023	31/12/2022
1301	CARTERA PENDIENTE DE RADICACION	\$ 440,753,877	\$ 3,088,278,153
1302	CARTERA RADICADA	\$ 83,031,539,179	\$ 62,962,838,525
TOTAL		\$ 83,472,293,056	\$ 66,051,116,678

La cartera: a 31 de diciembre del 2023 de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. cerró con un saldo de OCHENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL CINCUENTA Y SEIS PESOS MCTE \$83´472.293.056.oo en sus cuentas por cobrar por concepto de venta de servicios de salud a cada una de las entidades con las que se tiene relación contractual discriminadas de la siguiente manera:

5.3.1 Detalle de las cuentas por cobrar comparadas por vigencia.

ENTIDAD	31/12/2023	31/12/2022	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A.	\$ 71,386,308,610	\$ 53,259,962,492	34.0%	\$ 18,126,346,118
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	\$ 6,427,407,126	\$ 5,491,410,137	17.0%	\$ 935,996,989
COOMEVA EPS	\$ 1,775,892,088	\$ 1,792,239,162	-0.9%	-\$ 16,347,074
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 1,443,221,749	\$ 1,596,636,325	-9.6%	-\$ 153,414,576
COLSANITAS S.A.	\$ 651,810,703	\$ 119,073,784	447.4%	\$ 532,736,919
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	\$ 545,430,714	\$ 377,006,716	44.7%	\$ 168,423,998
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$ 268,108,586	\$ 268,108,586	0.0%	\$ -
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 199,495,987	\$ 199,495,987	0.0%	\$ -
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 169,603,593	\$ 309,621,446	-45.2%	-\$ 140,017,853
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 104,961,882	\$ 199,488,086	-47.4%	-\$ 94,526,204
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 93,880,026	\$ 97,070,279	-3.3%	-\$ 3,190,253
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 72,949,067	\$ 0	100.0%	\$ 72,949,067
COLMEDICA MEDICINA PREPGADA	\$ 72,580,933	\$ 147,490,230	-50.8%	-\$ 74,909,297
MEDISANTAS S.A.S. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 63,473,060	\$ 3,567,651	1679.1%	\$ 59,905,409
LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S	\$ 44,235,194	\$ -	100.0%	\$ 44,235,194
E.S.E. HOSPITAL MANUEL URIBE ANGEL	\$ 39,653,385	\$ 234,114,333	-83.1%	-\$ 194,460,948
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P	\$ 39,223,166	\$ 32,066,363	22.3%	\$ 7,156,803
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 29,864,920	\$ 7,631,006	291.4%	\$ 22,233,914
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 28,273,326	\$ 976,192,584	-97.1%	-\$ 947,919,258
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 8,790,005	\$ 52,667,191	-83.3%	-\$ 43,877,186
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE HEMATOLOGÍA Y ONCOLOGÍA	\$ 3,312,960	\$ 1,050,000	215.5%	\$ 2,262,960
ATENCION A PARTICULARES	\$ 1,797,611	\$ -	100.0%	\$ 1,797,611
PROMEDAN S.A.	\$ 1,147,976	\$ 1,147,976	0.0%	\$ -
NOVAVENTA SAS	\$ 703,730	\$ -	100.0%	\$ 703,730
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ 90,000	\$ 33,337,926	-99.7%	-\$ 33,247,926
RECUPERAR S.A.S	\$ 76,660	\$ 76,660	0.0%	\$ -
BULA FLOREZ MARIA CELESTE	\$ -	\$ 147,500	-100.0%	-\$ 147,500
LOPEZ MOSQUERA LODYS LORETH	\$ -	\$ 147,500	-100.0%	-\$ 147,500
RIVERA DE MORENO GISELA DE JESUS	\$ -	\$ 137	-100.0%	-\$ 137
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$ -	\$ 851,321,640	-100.0%	-\$ 851,321,640
SUMIMEDICAL S.A.S.	\$ -	\$ 44,982	-100.0%	-\$ 44,982
TOTAL GENERAL	\$ 83,472,293,056	\$ 66,051,116,678	26.4%	\$ 17,421,176,378

De acuerdo con la tabla anterior para la vigencia 2023 se presentó un incremento en el saldo de cartera del 26.4% con relación al saldo final de la vigencia 2022 analizado de manera general, por otro lado, se evidencia que en algunas entidades este saldo de cartera disminuyó con relación de una vigencia a la otra.

5.3.2 Rotación de cartera

La rotación de cartera al cierre de diciembre 2023 fue de 223 días, en promedio el año mantuvo la rotación en 148 días

DÍAS DE ROTACIÓN DE CARTERA VIGENCIA 2023											
ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
138	150	132	146	132	119	129	140	145	148	172	223

5.3.3 Recaudo pendiente por identificar

Por otro lado, el recaudo pendiente por identificar en cartera corresponde a montos recibidos en los bancos, los cuales se identifica la entidad cliente que lo realizó, sin embargo, están en gestión la identificación de cada una de las facturas pagadas, para el cierre de la vigencia 2023 el monto que registra en la cuenta 1306 es de \$32.837.886.798 se relaciona a continuación cada uno de estos terceros:

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	31 DIC 2023	%	31 DIC 2022	%	VARIACIONES	
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A	\$ 26,255,057,030	80.0%	\$ 29,288,370,902	78.2%	-\$ 3,033,313,871	-10.4%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	\$ 4,165,586,275	12.7%	\$ 4,194,125,004	11.2%	-\$ 28,538,729	-0.7%
ADRES	\$ 662,119,338	2.0%	\$ 1,423,819,256	3.8%	-\$ 761,699,918	-53.5%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 614,271,290	1.9%	\$ 190,145,976	0.5%	\$ 424,125,314	223.1%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$ 240,572,106	0.7%	\$ 240,572,106	0.6%	\$ -	0.0%
COLSANITAS S.A.	\$ 236,720,989	0.7%	\$ -	0.0%	\$ 236,720,989	100.0%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 212,560,016	0.6%	\$ 740,989,832	2.0%	-\$ 528,429,816	-71.3%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 58,044,890	0.2%	\$ 94,702,485	0.3%	-\$ 36,657,595	-38.7%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	\$ 57,502,161	0.2%	\$ 77,006,264	0.2%	-\$ 19,504,103	-25.3%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$ 50,860,084	0.2%	\$ 214,077,682	0.6%	-\$ 163,217,598	-76.2%
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 49,009,100	0.1%	\$ 23,014,288	0.1%	\$ 25,994,812	113.0%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 36,729,262	0.1%	\$ 93,441,133	0.2%	-\$ 56,711,871	-60.7%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 35,987,468	0.1%	\$ 137,247,567	0.4%	-\$ 101,260,099	-73.8%
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P	\$ 34,831,514	0.1%	\$ 2,949,119	0.0%	\$ 31,882,395	1081.1%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 34,650,088	0.1%	\$ 7,385,852	0.0%	\$ 27,264,236	369.1%
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 28,468,902	0.1%	\$ 15,709,874	0.0%	\$ 12,759,028	81.2%
SALUD TOTAL E.P.S. S.A.	\$ 27,020,327	0.1%	\$ 27,020,327	0.1%	\$ -	0.0%
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A.	\$ 9,258,542	0.0%	\$ 9,258,542	0.0%	\$ -	0.0%
E.S.E. HOSPITAL MANUEL URIBE ANGEL	\$ 8,445,419	0.0%	\$ 157,484,061	0.4%	-\$ 149,038,642	-94.6%
CAPITAL SALUD EPS-S S.A.S	\$ 8,175,220	0.0%	\$ 8,175,220	0.0%	\$ -	0.0%
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 3,504,369	0.0%	\$ 20,306,889	0.1%	-\$ 16,802,520	-82.7%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	\$ 3,239,000	0.0%	\$ 3,239,000	0.0%	\$ -	0.0%
CAPRECOM E.P.S.	\$ 2,305,915	0.0%	\$ 2,305,915	0.0%	\$ -	0.0%
FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION CLINICA CIC	\$ 1,061,713	0.0%	\$ 27,059,160	0.1%	-\$ 25,997,447	-96.1%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ 619,419	0.0%	\$ 619,419	0.0%	\$ -	0.0%
MEDIMAS	\$ 509,600	0.0%	\$ 509,600	0.0%	\$ -	0.0%
SUMIMEDICAL S.A.S.	\$ 268,339	0.0%	\$ 313,321	0.0%	-\$ 44,982	-14.4%
PROMEDAN S.A.	\$ 163,796	0.0%	\$ 163,796	0.0%	\$ -	0.0%
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$ 0	0.0%	\$ 433,681,198	1.2%	-\$ 433,681,198	-100.0%
PFIZER S.A.S.	\$ -	0.0%	\$ 13,678,830	0.0%	-\$ 13,678,830	-100.0%
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ -	0.0%	\$ 20,996,149	0.1%	-\$ 20,996,149	-100.0%
ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE HEMATOLOGÍA Y ONCOLOGÍA	\$ -	0.0%	\$ 1,050,000	0.0%	-\$ 1,050,000	-100.0%
TOTAL GENERAL	\$ 32,837,542,172		\$ 37,469,418,766		-\$ 4,631,876,594	-12%

Al realizar el comparativo en el cuadro anterior se evidencio que en la vigencia en 2023 la gestión para la legalización de estos pagos fue mayor logrando así la disminución en un 12% con relación al año inmediatamente anterior por un valor de CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS MCTE \$4´631.531.968.oo, significando así una mejoría en su relación de cartera por edades y logrando tener una cartera con un mejor saneamiento contable que permita un correcto cálculo de deterioro.

5.3.4 Deterioro de cartera

La política de deterioro de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. está estipulada en facturación mayor a 360 Días Calendario contados a partir de su momento de radicación.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

DETERIORO DE CARTERA				
VIGENCIA	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUYO	SALDO FINAL
2022	\$ -	\$ 2,255,708,765	\$ -	\$ 2,255,708,765
2023	\$ 2,255,708,765	\$ 1,684,062,701	\$ -	\$ 3,939,771,466

El área de Cartera realiza gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas con el fin de lograr la recuperación de cartera a través de circularización, llamadas telefónicas y procesos jurídicos de acuerdo con los análisis realizados en los comités de cartera y glosas realizados periódicamente, actas que reposan en el área de contabilidad.

5.3.5 Otras cuentas por cobrar (Anticipos a proveedores – Anticipo a socios – Deudas difícil cobro – Deudores varios)

A cierre de 31 de diciembre del 2023 quedo consignado en la cuenta de Anticipos pagados a proveedores de la siguiente manera:

ANTICIPOS A PROVEEDORES PENDIENTES DE LEGALIZAR A 31 DIC 2023		
830004892	TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	47,062,831
900895205	ROCOL INTERNATIONAL SAS	45,482,392
890911846	SEGURIDAD DE COLOMBIA ANTIOQUIA LIMITADA	22,661,402
811045170	VALIDARR SAS	5,414,801
830062860	VESALIUS PHARMA S.A.S.	5,177,040
900074104	SOLU TEC SOLUCIONES TECNOLOGICAS S.A.S	4,772,480
800222648	INVERPRIMOS S.A.S	1,134,902
900298928	ART MEDICA SAS	1,000,000
860519267	SURGICON & CIA S.A.S.	294,420
901252993	IMPORTBIOMEDICOS MEDELLIN SAS	207,544
900252032	FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S	170,000
TOTAL GENERAL		133,377,812

A cierre de 31 de diciembre del 2023 quedo consignado en una cuenta por cobrar a socios y accionistas de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	VALOR
CALLE CORREA CLAUDIA MARIA	\$ 13,310,760
GONZALEZ FERNANDEZ MANUEL ENRIQUE	\$ 10,910,760
ALEXANDRA RESTREPO RINCON	\$ 6,410,760
LEMA MEDINA RODRIGO	\$ 6,110,760
JORGE ENRIQUE PEÑA SIADO	\$ 1,310,760
LUJAN PIEDRAHITA MAURICIO HUMBERTO	\$ 110,760
TOTAL GENERAL	\$ 38,164,560

Por otro lado, se realizó un anticipo a socios por concepto de dividendos por valor de MIL MILLONES DE PESOS MCTE \$1'000.000.000 los cuales en la asamblea a realizar en el año 2024 se determinará su fin.

ANTICIPO POR DIVIDENDOS				
NIT	TERCERO	TOTAL ANTICIPO	VALOR RETENIDO PENDIENTE PAGAR	VALOR GIRADO
900435144	SAN LUIS MARIA CANE S.A.S.	240,000,000.00	24,000,000.00	216,000,000.00
900531080	LEPRE S.A.S	240,000,000.00	24,000,000.00	216,000,000.00
42876106	CALLE CORREA CLAUDIA MARIA	120,000,000.00	11,065,638.00	108,934,362.00
900676416	FERSALA S.A.S	120,000,000.00	12,000,000.00	108,000,000.00
78710540	GONZALEZ FERNANDEZ MANUEL ENRIQUE	100,000,000.00	8,065,638.00	91,934,362.00
42897415	ALEXANDRA RESTREPO RINCON	62,500,000.00	2,440,638.00	60,059,362.00
70565198	LEMA MEDINA RODRIGO	60,000,000.00	2,065,638.00	57,934,362.00
8748819	JORGE ENRIQUE PEÑA SIADO	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
71755513	LUJAN PIEDRAHITA MAURICIO HUMBERTO	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
43590750	QUIROZ DUQUE LINA MARIA	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
71675943	GAVIRIA VELASQUEZ ALEJANDRO	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
71726882	ESTUPIÑAN GUZMAN JORGE RENE	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
73143179	RAMOS GONZALEZ VICTOR AUGUSTO	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
71672063	GOMEZ DUQUE DAVID IGNACIO	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
TOTAL GENERAL		995,000,000.00	83,637,552.00	911,362,448.00

El 0.5% que se presenta diferencia entre el valor autorizado para pago de anticipo corresponde a las acciones readquiridas por GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A.

5.4 Inventarios

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

INVENTARIO	31/12/2023	%	31/12/2022	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
MEDICAMENTOS	\$ 2.814.422.488	92%	\$ 2.278.870.738	98%	\$ 535.551.750	24%
MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	\$ 246.708.364	8%	\$ 48.083.017	2%	\$ 198.625.347	413%
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ -	0%	\$ 9.969.691	0%	-\$ 9.969.691	-100%
	\$ 3.061.130.852		\$ 2.336.923.446		\$ 724.207.406	31%

Para la medición al cierre del año 2023 el área de farmacia evaluó los inventarios y no determino deterioro para los mismos, esto con ocasión de la rotación oportuna de los productos, de igual forma para el año 2023.

5.5 Propiedad Planta y Equipo

5.5.1 Propiedad planta y equipo

CONCEPTO	31/12/2023	%	31/12/2022	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	0%	\$ 52,045,433,813	75%	-\$ 52,045,433,813	-100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 51,840,685,055	74%	\$ -	0%	\$ 51,840,685,055	100%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,586,713,597	2%	\$ 248,707,300	0%	\$ 1,338,006,297	538%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 357,540,209	1%	\$ 278,754,963	0%	\$ 78,785,246	28%
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	\$ 19,301,677,486	27%	\$ 17,295,477,860	25%	\$ 2,006,199,626	12%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 28,681,650	0%	\$ 28,681,650	0%	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 2,675,157,675	-4%	-\$ 884,275,694	-1%	-\$ 1,790,881,981	203%
TOTAL GENERAL	\$ 70,440,140,321		\$ 69,012,779,892		\$ 1,427,360,429	2%

Para la vigencia 2023 se recibió la totalidad del proyecto salud vegas por lo tanto se realizó el traslado de Construcciones en Curso a Construcciones y Edificación y de los cuales ya se inicio el proceso de depreciación de activos por el método de línea recta según las vigencias fiscales.

5.5.2 Depreciación

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos.

NOTA 6: PASIVO

6.1 Pasivos Financieros

6.1.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

PROVEEDORES	31/12/2023		31/12/2022		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 5.065.715.241	21%	\$ 3.496.225.329	20%	\$ 1.569.489.912	45%
MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S	\$ 4.895.728.990	20%	\$ 2.447.994.734	14%	\$ 2.447.734.256	100%
BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA S.A.	\$ 3.871.575.164	16%	\$ 2.311.232.580	13%	\$ 1.560.342.584	68%
NOVARTIS DE COLOMBIA S.A	\$ 2.456.688.757	10%	\$ 1.724.699.382	10%	\$ 731.989.375	42%
ASTRAZENECA COLOMBIA S.A.S	\$ 1.373.999.972	6%	\$ 588.960.311	3%	\$ 785.039.661	133%
JANSSEN-CILAG	\$ 1.348.409.821	5%	\$ 568.014.187	3%	\$ 780.395.634	137%
CEDIMED S.A.	\$ 932.493.863	4%	\$ 118.834.195	1%	\$ 813.659.668	685%
ASTELLAS FARMA COLOMBIA S A S	\$ 539.487.824	2%	\$ 193.229.660	1%	\$ 346.258.164	179%
REDIHOS SAS	\$ 492.675.056	2%	\$ 414.415.765	2%	\$ 78.259.291	19%
DISWIFARMA S.A.S.	\$ 448.953.448	2%	\$ 95.483.197	1%	\$ 353.470.251	370%
AMGEN BIOTECNOLOGICA SAS	\$ 414.463.212	2%	\$ 174.848.844	1%	\$ 239.614.368	137%
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA SAS	\$ 365.929.926	1%	\$ -	0%	\$ 365.929.926	100%
LABORATORIOS MERCK S.A.	\$ 351.427.104	1%	\$ 58.193.076	0%	\$ 293.234.028	504%
LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S	\$ 235.200.000	1%	\$ 103.013.044	1%	\$ 132.186.956	128%
IPSEN COLOMBIA S.A.S.	\$ 211.096.700	1%	\$ 129.072.957	1%	\$ 82.023.743	64%
TECNOFARMA COLOMBIA S.A.S	\$ 159.061.595	1%	\$ 94.614.191	1%	\$ 64.447.404	68%
AL PHARMA S.A.S	\$ 153.883.882	1%	\$ 146.263.926	1%	\$ 7.619.957	5%
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	\$ 125.166.998	1%	\$ 255.255.211	1%	\$ -130.088.213	-51%
SYNLAB COLOMBIA S.A.S	\$ 124.619.200	1%	\$ 75.061.612	0%	\$ 49.557.588	66%
RONELLY S.A.	\$ 109.842.739	0%	\$ 3.549.550	0%	\$ 106.293.189	2995%
HEALTH NET SAS	\$ 101.003.072	0%	\$ 20.043.900	0%	\$ 80.959.172	404%
CLINAC	\$ 72.851.261	0%	\$ 375.680.956	2%	\$ -302.829.695	-81%
AJOVECO S.A.S	\$ 65.395.272	0%	\$ -	0%	\$ 65.395.272	100%
ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S.A.S.	\$ 57.225.354	0%	\$ 12.051.137	0%	\$ 45.174.217	375%
BAYER S.A.	\$ 40.650.450	0%	\$ 38.896.906	0%	\$ 1.753.544	5%
INGENIERIA 365 SAS	\$ 40.318.200	0%	\$ -	0%	\$ 40.318.200	100%
VARELA AGUIRRE GABRIEL JAIME	\$ 39.798.308	0%	\$ 15.468.200	0%	\$ 24.330.108	157%
GRUPO AFÍN FARMACEUTICA S.A.S	\$ 37.741.338	0%	\$ 31.553.721	0%	\$ 6.187.617	20%
PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA S.A	\$ 32.691.240	0%	\$ 27.984.300	0%	\$ 4.706.940	17%
GOMEZ DUQUE DAVID IGNACIO	\$ 31.230.100	0%	\$ -	0%	\$ 31.230.100	100%
SEGURIDAD DE COLOMBIA ANTIOQUIA LIMITADA	\$ 26.949.817	0%	\$ 6.274.826	0%	\$ 20.674.991	329%
CNT SISTEMAS DE INFORMACION S.A.S	\$ 25.698.278	0%	\$ 25.698.278	0%	\$ -	0%
MSN LABS AMERICAS SAS	\$ 23.837.587	0%	\$ 49.959.788	0%	\$ -26.122.201	-52%
TEAM IT S.A.S.	\$ 22.585.303	0%	\$ -	0%	\$ 22.585.303	100%
FARMACERES S.A	\$ 21.450.352	0%	\$ 11.782.568	0%	\$ 9.667.784	82%
FERSALA S.A.S	\$ 21.281.198	0%	\$ 97.298.594	1%	\$ -76.017.396	-78%
SANOFI-AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	\$ 20.704.574	0%	\$ 74.380.709	0%	\$ -53.676.135	-72%
FAST PHARMA SAS	\$ 19.194.300	0%	\$ 130.990.625	1%	\$ -111.796.325	-85%
SERVICIOS AUXILIARES DE MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA SAMYL COLOMBIA SAS	\$ 19.146.087	0%	\$ 15.650.139	0%	\$ 3.495.948	22%

GREEN LOOP SUSTAINABLE ARCHITECTURE AND ENGINEERING LTDA	\$	18.141.729	0%	\$	18.141.729	0%	\$	-	0%
DISTRIMEDICAL S.A.S.	\$	17.927.064	0%	\$	9.821.725	0%	\$	8.105.339	83%
RPMEDICAS S.A	\$	17.818.810	0%	\$	21.825.028	0%	\$	4.006.218	-18%
ESPECIALISTAS EN SEDACION SAS	\$	15.778.000	0%	\$	3.910.200	0%	\$	11.867.800	304%
ELI LILLY INTERAMERICA INC	\$	15.128.190	0%	\$	33.618.200	0%	\$	18.490.010	-55%
BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S.A.S.	\$	14.489.005	0%	\$	5.045.383	0%	\$	9.443.622	187%
LABORATORIOS BAXTER S.A	\$	13.204.420	0%	\$	-	0%	\$	13.204.420	100%
INTERLAN S.A.S.	\$	13.021.877	0%	\$	-	0%	\$	13.021.877	100%
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	\$	12.066.600	0%	\$	1.536.800	0%	\$	10.529.800	685%
REPRESENTACIONES FARMACEUTICAS GALEX S.A.S.	\$	11.453.496	0%	\$	678.806	0%	\$	10.774.690	1587%
ARROW MEDICAL S.A.S	\$	9.300.000	0%	\$	7.264.531	0%	\$	2.035.469	28%
SINDICATO ANTIOQUEÑO DE ANESTESIOLOGIA-ANESTESIAR	\$	8.580.000	0%	\$	-	0%	\$	8.580.000	100%
COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQUIA	\$	8.089.263	0%	\$	-	0%	\$	8.089.263	100%
MEDINISTROS SAS	\$	6.900.000	0%	\$	-	0%	\$	6.900.000	100%
HERRERA ALZATE ANGELICA MARIA	\$	5.800.000	0%	\$	-	0%	\$	5.800.000	100%
MUÑOZ QUIROZ NESTOR DAVID	\$	5.740.000	0%	\$	5.740.000	0%	\$	-	0%
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	\$	5.629.880	0%	\$	-	0%	\$	5.629.880	100%
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A	\$	5.445.612	0%	\$	801.815	0%	\$	4.643.797	579%
CONTEXTO LEGAL S.A.	\$	5.011.200	0%	\$	5.411.407	0%	\$	400.207	-7%
COMED INSTITUCIONAL S.A.S.	\$	4.958.908	0%	\$	-	0%	\$	4.958.908	100%
COPY IMPORT	\$	4.718.908	0%	\$	2.034.435	0%	\$	2.684.473	132%
INDUSTRIAS ESTRA S.A.	\$	4.594.200	0%	\$	5.520.712	0%	\$	926.512	-17%
LAVADO LIMPIO INDUSTRIAL S.A.S	\$	3.342.906	0%	\$	-	0%	\$	3.342.906	100%
TECNOMEDICA MD S.A.S.	\$	2.748.665	0%	\$	3.102.059	0%	\$	353.394	-11%
LAVAOZONO S.A.	\$	2.669.757	0%	\$	4.882.361	0%	\$	2.212.604	-45%
MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS S.A.S.	\$	2.657.070	0%	\$	6.642.675	0%	\$	3.985.605	-60%
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A.	\$	2.559.645	0%	\$	-	0%	\$	2.559.645	100%
SERBIOELECTRONICA S.A.S	\$	2.427.535	0%	\$	-	0%	\$	2.427.535	100%
COMEDICA S.A	\$	2.399.342	0%	\$	-	0%	\$	2.399.342	100%
PAPELERIA EL CID SAS	\$	2.234.590	0%	\$	6.775.253	0%	\$	4.540.663	-67%
M Y M EQUIPOS MÉDICOS SAS	\$	1.974.485	0%	\$	-	0%	\$	1.974.485	100%
NOMENCLATURA SAS	\$	1.733.580	0%	\$	-	0%	\$	1.733.580	100%
PEREZ BARRIENTOS RUBIELA	\$	1.314.950	0%	\$	-	0%	\$	1.314.950	100%
DELIVERY TECHNOLOGIES LABORATORY S.A.S	\$	1.130.760	0%	\$	-	0%	\$	1.130.760	100%
MEDIC COLOMBIA SAS	\$	1.016.437	0%	\$	-	0%	\$	1.016.437	100%
GENTE CONFIABLE MEDELLIN S.A.S	\$	982.800	0%	\$	157.322	0%	\$	825.478	525%
MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LIMITADA	\$	970.466	0%	\$	-	0%	\$	970.466	100%
AGUIRRE VARGAS GLADYS INES	\$	909.636	0%	\$	-	0%	\$	909.636	100%
SALAZAR CORCHO RUBEN DARIO	\$	750.000	0%	\$	34.238.797	0%	\$	33.488.797	-98%
LEMA MEDINA MAURICIO	\$	750.000	0%	\$	3.123.268	0%	\$	2.373.268	-76%
STERIL LTDA	\$	717.834	0%	\$	1.334.105	0%	\$	616.271	-46%
AMBIENTE SANO LTDA	\$	714.000	0%	\$	-	0%	\$	714.000	100%
BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS S.A.S. ESP	\$	695.147	0%	\$	1.890.092	0%	\$	1.194.945	-63%
ESTRADA RESTREPO JAIRO DE JESUS	\$	498.400	0%	\$	589.350	0%	\$	90.950	-15%
TECNOHIGIENE DE COLOMBIA SAS	\$	437.073	0%	\$	525.113	0%	\$	88.040	-17%
PORRAS RUA MAURICIO	\$	325.000	0%	\$	-	0%	\$	325.000	100%
LABORATORIO CLINICO COLMEDICOS IPS S.A.S	\$	319.676	0%	\$	-	0%	\$	319.676	100%
DINAMISMO MEDICO S.A.S.	\$	252.375	0%	\$	-	0%	\$	252.375	100%
ANALTEC LABORATORIOS SAS	\$	230.460	0%	\$	23.800	0%	\$	206.660	868%
OTROS PROVEEDORES	\$	-	0%	\$	3.229.163.102	19%	\$	3.229.163.102	-100%
TOTAL GENERAL	\$	24.656.731.333		\$	17.346.474.465		\$	7.310.256.869	42%

De acuerdo con el cuadro anterior se evidencia que las cuentas por pagar de GRUPO ONCOLOGICO INTERNACIONAL S.A. para diciembre 31 de 2023 incrementaron en un 42% en comparación al año inmediatamente anterior

6.1.2 Pasivos por impuestos corrientes

6.1.2.1 RENTA Y COMPLEMENTARIO: del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2023, Calculado a la tarifa del 35% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2023.

La declaración de renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto por la normatividad tributaria Vigente.

Proyección Declaración de Renta Vigencia 2023

+Impuesto a Cargo	\$ 5.483.450.000
- Descuento Tributario	\$ 696.000.000
-Autorrenta	\$ 1'092.679.000
-Certificados de retenciones estimado	\$ 2.049.438.000
-Saldo a Favor Declaración Vig 2022	\$ 2.013.160.000
Saldo a favor declaración de renta Vig 2023	\$ 367.827.000

El artículo 7 de la Ley 2155 de 2021 modificó el inciso 1 y adicionó un parágrafo 8 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, será del 35 % a partir del año gravable 2022.

6.1.2.2 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO / AVISOS Y TABLEROS: Causación impuesto año gravable 2023 corresponde, para la ciudad de Medellín el valor a pagar es de \$ 13.065.362.

6.1.2.3 RETENCION EN LA FUENTE: Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2023 a los proveedores, por valor de \$ 221.681.000, incluye el autorrenta del mismo mes.

6.1.3 Obligaciones laborales y de seguridad social

CONCEPTO	31/12/2023		31/12/2022		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CESANTIAS POR PAGAR	\$ 426.364.162	43%	\$ 236.539.515	40%	\$ 189.824.646	80%
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 51.163.702	5%	\$ 26.128.713	4%	\$ 25.034.989	96%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 39.010	0%	\$ -	0%	\$ 39.010	100%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 507.688.509	52%	\$ 332.918.317	56%	\$ 174.770.192	52%
TOTAL GENERAL	\$ 985.255.382		\$ 595.586.545		\$ 389.668.837	65%

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la clínica con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales la cual con relación a la vigencia 2022 presento un incremento del 65% originado por la apertura de la sede Salud Vegas y lo cual ocasiono una mayor vinculación de personal a la clínica.

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y públicos de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

En cuanto a las cesantías de la vigencia 2022 esta fue canceladas en los fondos de cesantías antes del 14 de febrero de 2023 con recursos propios.

Los Intereses de Cesantías se cancelaron en el mes de Enero/2023.

Las cesantías de la vigencia 2023, tiene programación de pago antes del 14 de febrero de 2024 y los intereses se cancelarán el 31 de enero de 2024.

Las Vacaciones son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en su vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

A 31 de diciembre del 2023 la Clínica realizó todos los pagos de seguridad social inclusive el que correspondía realizar el 4 de enero del 2024.

NOTA: 7. PATRIMONIO

7.1 Capital Social

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 500,000,000	\$ 500,000,000	\$ -
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 450,890,000	\$ 424,000,000	\$ 26,890,000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-\$ 49,110,000	-\$ 76,000,000	\$ 26,890,000

Durante la vigencia 2023 se realizó capitalización de los dineros aportados por los socios en el mes de diciembre del 2022 sumando en el patrimonio suscrito y pagado un valor de \$28.890.000.

7.2 Superávit de capital Prima En Colocación De Acciones

Durante la vigencia 2023 se realizó una capitalización de los aportes realizados por los socios durante la vigencia 2022 la cual origina el siguiente resultado

NOMBRE TERCERO	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES A 2022	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES A 2023	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023 POR PRIMA EN COLOCACION
SAN LUIS MARIA CANE S.A.S.	\$ 959,034,121	\$ 1,073,520,000	\$ 2,032,554,121
LEPRE S.A.S	\$ 959,034,121	\$ 1,073,520,000	\$ 2,032,554,121
CALLE CORREA CLAUDIA MARIA	\$ 479,522,060	\$ 536,760,000	\$ 1,016,282,060
FERSALA S.A.S	\$ 479,522,060	\$ 536,760,000	\$ 1,016,282,060
GONZALEZ FERNANDEZ MANUEL ENRIQUE	\$ 399,600,050	\$ 447,300,000	\$ 846,900,050
ALEXANDRA RESTREPO RINCON	\$ 249,736,281	\$ 279,560,000	\$ 529,296,281
LEMA MEDINA RODRIGO	\$ 239,756,030	\$ 268,380,000	\$ 508,136,030
JORGE ENRIQUE PEÑA SIADO	\$ 79,922,010	\$ 89,460,000	\$ 169,382,010
LUJAN PIEDRAHITA MAURICIO HUMBERTO	\$ 39,961,005	\$ 44,730,000	\$ 84,691,005
QUIROZ DUQUE LINA MARIA	\$ 19,980,503	\$ 22,360,000	\$ 42,340,503
GAVIRIA VELASQUEZ ALEJANDRO	\$ 19,980,503	\$ 22,360,000	\$ 42,340,503
ESTUPIÑAN GUZMAN JORGE RENE	\$ 19,980,503	\$ 22,360,000	\$ 42,340,503
RAMOS GONZALEZ VICTOR AUGUSTO	\$ 19,980,503	\$ 22,360,000	\$ 42,340,503
GOMEZ DUQUE DAVID IGNACIO	\$ 9,990,251	\$ 11,180,000	\$ 21,170,251
TOTAL	3,976,000,001.00	4,450,610,000.00	8,426,610,001.00

NOTA 8 INGRESOS

8.1 Ingresos operacionales

CONCEPTO INGRESOS	31/12/2023		31/12/2022		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 3.037.422.854	3,0%	\$ 2.274.475.877	3,8%	\$ 762.946.977	34%
UNIDAD FUNCIONAL DE PROCEDIMIENTOS - QUIROFANOS	\$ 197.071.956	0,2%	\$ 241.364.882	0,4%	-\$ 44.292.926	-18%
UNIDAD FUNCIONAL DE DIAGNOSTICO	\$ 7.469.898.998	7,4%	\$ 3.201.917.149	5,3%	\$ 4.267.981.849	133%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	\$ 91.617.988.628	90,6%	\$ 55.208.877.774	91,1%	\$ 36.409.110.854	66%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 1.101.609.834	1,1%	\$ 822.454.040	1,4%	\$ 279.155.794	34%
UNIDAD FUNCIONAL DE INVESTIGACION	\$ 75.514.755	0,1%	\$ 261.109.328	0,4%	-\$ 185.594.573	-71%
DEVOLUCIONES*	-\$ 2.356.230.832	-2,3%	-\$ 1.433.868.171	-2,4%	-\$ 922.362.661	64%
TOTAL GENERAL	\$ 101.143.321.484		\$ 60.576.330.879		\$ 40.566.990.605	67%

Con relación a la vigencia 2022 se evidencia un incremento en general de los ingresos para la vigencia 2023 en un 67% siendo la Unidad Funcional de Diagnostico la de mayor crecimiento con un 133% seguida de la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico con un 66%, por otro lado, la Unidad Funcional de Investigación disminuyó su ingreso en un -71%.

8.2 Ingresos no operacionales

CONCEPTO	SALDO 31 DIC 2023	%
RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIARIOS	729.641.378,15	64,22%
INTERESES	165.948.027,99	14,61%
INGRESO POR DIVIDENDOS	107.030.412,00	9,42%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	75.004.111,00	6,60%
DIFERENCIA EN CAMBIO	40.295.514,00	3,55%
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	8.284.000,00	0,73%
REINTEGRO INCAPACIDADES Y LICENCIAS	7.325.030,00	0,64%
MAQUINAS NOVAVENTA	1.688.705,00	0,15%
RENDIMIENTOS DE INVERSIONES	896.765,00	0,08%
RECUPERACIÓN DE PROVISIONES AÑOS ANTERIORES	2.450,00	0,00%
AJUSTE AL PESO	1.718,12	0,00%
TOTAL GENERAL	1.136.118.111,26	

El 64.22% de los ingresos no operacionales corresponden a los originados por los rendimientos de la Fiducia Bancolombia.

NOTA 9 COSTOS

En el presente informe, se presenta un detallado análisis de los costos incurridos la compañía durante la vigencia 2023 Este análisis se lleva a cabo con el fin de proporcionar una visión clara y precisa de la estructura de costos de la empresa, identificando las principales áreas de

gasto y su impacto en la rentabilidad y eficiencia operativa. A través de este detalle, se pretende ofrecer una base sólida para la toma de decisiones gerenciales, orientada hacia la optimización de recursos y la mejora continua del desempeño financiero de la organización

CONCEPTO	VALOR	%
TERAPIAS ONCOLOGICAS	\$ 62.784.045.106	89%
ONCOLOGIA	\$ 5.524.801.609	8%
HONORARIOS	\$ 1.588.778.633	2%
COSTO DE PERSONAL	\$ 282.198.589	0%
PROCEDIMIENTOS	\$ 53.496.218	0%
HONORARIOS	\$ 38.775.920	0%
MEDICAMENTOS Y MATERIALES	\$ 79.500	0%
TOTAL GENERAL	\$ 70.272.175.575	

El comportamiento de los costos está estrechamente vinculado al ingreso generado por cada unidad funcional durante el período 2023. Se destaca que el mayor costo correspondió a las Terapias Oncológicas, representando un 89% del total de costos inferidos en dicho período.

NOTA 10 GASTOS

En la siguiente nota financiera, se presenta un análisis detallado de los gastos incurridos por la compañía durante el período 2023. Este análisis tiene como objetivo proporcionar una visión integral de la estructura de gastos de la empresa, identificando áreas de mayor inversión y sus implicaciones en la rentabilidad y eficiencia operativa. A través de este reporte, se busca ofrecer una comprensión clara de los patrones de gastos, así como destacar oportunidades para optimizar recursos y mejorar la gestión financiera en el futuro.

CONCEPTO	VALOR	%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.785.579.579	35,7%
HONORARIOS	\$ 2.400.586.117	22,6%
PROVISIONES	\$ 1.684.062.701	15,9%
DEPRECIACIONES	\$ 1.488.709.868	14,0%
ARRENDAMIENTOS	\$ 566.563.262	5,3%
SERVICIOS	\$ 223.878.716	2,1%
DIVERSOS	\$ 203.230.719	1,9%
PASAJES TERRESTRES	\$ 82.451.852	0,8%
SEGUROS	\$ 58.228.955	0,5%
DIVERSOS	\$ 25.619.173	0,2%
MANTENIMIENTO REPARACION ADECUACIÓN E INTALACIÓN	\$ 24.875.120	0,2%
AMORTIZACIONES	\$ 21.774.104	0,2%
IMPUESTOS* TASA Y GRAVÁMENES	\$ 9.845.374	0,1%
AMORTIZACIONES	\$ 8.231.689	0,1%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 7.855.079	0,1%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 7.725.200	0,1%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 3.921.934	0,0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 613.200	0,0%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 368.000	0,0%
LEGALES	\$ 31.125	0,0%
TOTAL GENERAL	\$ 10.604.151.768	

En conclusión, los estados financieros presentados reflejan la situación económica y financiera de la empresa durante el período La siguiente se expide en Medellín a los 18 días del mes de marzo del 2024.



JUAN FELIPE MORENO GONZALEZ

CONTADOR PÚBLICO

TP: 277685-T