

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO (En miles de pesos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

CODIGO	PUC		REV			VARIACION	
				2023	2022	ABSOLUTA	%
		<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					
1101		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	38.012	167.977	-129.965	-77%
1301		CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	4	64.804	115.424	-50.621	-44%
1320		(-) DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	5	-532	-2.224	1.693	-76%
1314		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	81.539	247.080	-165.541	-67%
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE		183.823	528.257	-344.434	-65%
		<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>					
		<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</u>					
1501		MAQUINARIA Y EQUIPO	7	8.613	8.613	0	0%
1503		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-5.095	-5.095	0	100%
1501		MUEBLES Y ENSERES	7	82.518	82.518	0	0%
1503		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-53.169	-48.196	-4.973	10%
1501		EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	7	60.543	60.543	0	0%
1503		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-47.304	-38.531	-8.773	23%
1501		MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7	85.095	85.095	0	0%
1503		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-60.228	-55.960	-4.268	8%
1501		EQUIPO DE TRANSPORTE	7	0	30.990	-30.990	100%
1503		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	0	-12.913	12.913	100%
		TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		70.973	107.064	-36.091	-34%
1308		CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	8	342.309	294.309	48.000	100%
1701		ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	9	3.771	3.771	0	0%
1703		AMORTIZACION ACUMULADA DE ACT INTANGIBLES	10	-3.213	-2.985	-228	8%
		TOTAL INTANGIBLES		558	786	-228	100%
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		413.839	402.159	11.681	3%
		TOTAL ACTIVO		597.662	930.415	-332.753	-36%
		<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
2101		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	11	2.999	6.734	-3.735	-55%
2105		CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUEI	12	56.269	75.342	-19.074	-25%
2202		PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	3.801	4.922	-1.121	-23%
2301		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14	15.748	23.186	-7.438	-32%
2502		OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	15	3.523	55.049	-51.526	-94%
		TOTAL PASIVO CORRIENTE		82.339	165.233	-82.894	-50%
		<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
2101		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	16	3.333	80.250	-76.917	-96%
2212		PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	22.935	22.935	0	0%
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26.268	103.185	-76.917	-75%
		TOTAL PASIVO		108.607	268.417	-159.811	-60%

<u>PATRIMONIO</u>						
3101	CAPITAL SOCIAL	18	10.000	10.000	0	0%
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL	19	50.000	50.000	0	0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		5.000	5.000	0	0%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	-136.902	51.414	-188.316	100%
3502	GANANCIAS ACUMULADAS	21	573.503	558.129	15.374	3%
3503	TRANSCION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	22	-12.545	-12.545	0	100%
	TOTAL PATRIMONIO		489.055	661.998	-172.942	-26%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			597.662	930.415	-332.753	-36%



YINETH GARZON CASTAÑO
Representante legal




CLAUDIA ELENA TORRES E.
Contador Publico
T.P. 67575-T

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (En miles de pesos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

	DESCRIPCION DE LA CUENTA	REV	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	935.744	2.339.305	-1.403.561	-60%
6101	COSTO DE VENTAS	24	514.202	1.385.681	-871.479	-63%
	GANANCIA BRUTA		<u>421.543</u>	<u>953.624</u>	<u>-532.082</u>	<u>-56%</u>
4214	OTROS INGRESOS	25	9.903	12.239	-2.336	-19%
	GASTOS DE ADMINISTRACION	26	<u>529.128</u>	<u>747.811</u>	<u>-218.683</u>	<u>-29%</u>
5105	Gastos de personal		139.850	332.341	-192.491	-58%
5107	Honorarios		95.883	85.595	10.288	12%
5108	Impuestos		1.885	7.794	-5.909	-76%
5109	Arrendamientos		44.472	81.129	-36.658	-45%
5111	Contribuciones		1.965	1.539	426	28%
5112	Seguros		1.743	6.008	-4.266	-71%
5113	Servicios		90.833	106.169	-15.336	-14%
5114	Gastos legales		2.102	1.932	170	9%
5115	Mantenimiento y reparaciones		92.799	35.814	56.985	159%
5116	Adecuaciones e instalaciones		18.968	44.419	-25.451	-57%
5118	Depreciaciones		18.014	19.122	-1.108	-6%
5136	Diversos		20.615	25.948	-5.333	-21%
5236	OTROS GASTOS	27	9.976	126.451	-116.475	-92%
	RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		<u>-107.658</u>	<u>91.602</u>	<u>-199.259</u>	<u>-218%</u>
5301	COSTO FINANCIERO	28	25.007	38.055	-13.048	-34%
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		<u>-132.665</u>	<u>53.546</u>	<u>-186.211</u>	<u>-348%</u>
5501	GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	29	0	0	0	0%
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
5132	Gastos deterioro cuentas por cobrar		4.009	1.980	2.029	102%
5130	Amortización de intangibles		228	152	76	50%
	OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS		<u>4.238</u>	<u>2.132</u>	<u>2.105</u>	<u>99%</u>
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u><u>-136.902</u></u>	<u><u>51.414</u></u>	<u><u>-188.316</u></u>	<u><u>-366%</u></u>



YINETH GARZON CASTAÑO
Representante legal



CLAUDIA ELENA TORRES E.
Contador Publico
T.P. 67575-T

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9

NEIVA - HUILA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (En miles de pesos)
METODO INDIRECTO
AÑO TERMINADO A 31 DICIEMBRE 2023

Actividades operativas

Utilidad neta		\$	(136.902)
(+) Depreciación	\$	18.014	
(+) Amortización de intangibles y diferidos	\$	228	
(-) Recuperación deterioro en cuentas por cobrar	\$	(1.693)	
(-) Castigo de cartera incobrable	\$	4.009	
(-) Ingresos por ajustes de periodos anteriores	\$	(3.431)	
Efectivo generado por las actividades operativas		\$	(119.774)
(+) Disminución en cuentas por cobrar	\$	50.621	
(+) Disminución en activos por impuestos corrientes	\$	98.999	
(-) Disminución en pasivos financieros corrientes	\$	(3.735)	
(-) Disminución en pasivo por impuestos	\$	(1.121)	
(-) Disminución en otros pasivos no financieros	\$	(51.526)	
(-) Disminución en cuentas por pagar	\$	(19.074)	
(-) Disminución en beneficios a los empleados	\$	(7.438)	
<i>Flujo neto de efectivo por las actividades de operación</i>		\$	(53.049)

Actividades de inversión

Adquisición de activos fijos	\$	-	
<i>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</i>		\$	-

Actividades de financiación

Nuevas obligaciones a largo plazo	\$	-	
(-) Incremento en cuentas por cobrar a largo plazo	\$	-	
(-) Disminución en cuentas por pagar a largo plazo	\$	(76.917)	
(-) Pago dividendos			
<i>Flujo de efectivo por las actividades de financiación</i>		\$	(76.917)

Disminución de efectivo	\$	(129.966)
Efectivo a 31 de diciembre de 2022	\$	167.977
Efectivo a 31 de diciembre de 2023	\$	<u><u>38.011</u></u>



YINETH GARZON CASTAÑO
 Representante Legal



CLAUDIA ELENA TORRES E
 Contador Publico
 TP.67575-T

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (En miles de pesos)
A 31 DICIEMBRE 2023

<u>CONCEPTO</u>	<u>Saldo a 01</u>		<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo a 31</u>	
	<u>Enero/2023</u>	<u>Incrementos</u>		<u>Dic/2023</u>	
Capital suscrito y pagado	\$ 10.000	\$ -	0	\$ 10.000	
Superavit de Capital	\$ 50.000	\$ -	\$ -	\$ 50.000	
Reservas obligatorias	\$ 5.000	\$ -		\$ 5.000	
Resultados del ejercicio	\$ (15.128)	\$ 15.128	\$ (136.902)	\$ (136.902)	
Resultados acumulados	\$ 558.129	\$ 15.374	\$ -	\$ 573.503	
Transición al nuevo marco normativo	\$ (12.545)	\$ -	\$ -	\$ (12.545)	
Totales	\$ 595.456	\$ 30.502	\$ (136.902)	\$ 489.055	



YINETH GARZON CASTAÑO
 Representante Legal



CLAUDIA ELENA TORRES E.
 Contador Publico
 TP.67575-T