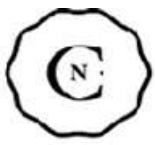


ESTADOS FINANCIEROS
CN SAN LUCAS S.A.S
A 31 de Diciembre de 2024 -2023



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2025
Versión 1

	Nota	2024	2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	304,087,937	352,231,340
1105 Caja		7,089,201	8,909,465
1110 Cuentas corrientes		108,985,744	81,151,336
1115 Remesas en tránsito		0	0
1120 Cuentas de ahorros		188,012,993	262,170,539
12 Inversiones	5	106,766,674	159,857,322
1245 Fideicomisos de inversión moneda nacional		106,766,674	159,857,322
13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	530,989,773	314,414,536
1305 Clientes		147,694,177	48,684,574
1310 Accionistas o socios		25,109,653	66,000,000
1330 Anticipos, Avances y depósitos		328,409	2,573,150
1355 Activos por Impuestos corrientes		350,216,375	192,007,120
1365 Cuentas por cobrar trabajadores		238,500	1,663,272
1380 Deudores varios		7,402,659	3,486,421
14 Inventarios	7	37,601,081	30,608,581
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		13,034,578	14,093,889
1455 Materiales repuestos y accesorios		24,566,503	16,514,692
Activos Corrientes Totales		979,445,466	857,111,779
Activos No Corrientes			
17 Diferidos	8	46,540,869	30,109,956
1705 Gastos pagados por anticipado		42,086,015	30,109,956
1710 Cargos diferidos		4,454,854	0
Activos No Corrientes Totales		46,540,869	30,109,956
ACTIVOS TOTALES		1,025,986,334	887,221,736
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivo Corriente			
21 Obligaciones financieras	9	48,626,368	36,824,859
2120 Compañías de financiamiento comercial		48,626,368	36,824,859
22 Proveedores	10	55,384,239	73,806,564
2205 Nacionales		55,384,239	73,806,564
23 Cuentas por pagar	10	153,616,984	189,453,234
2335 Costos y gastos por pagar		84,685,307	126,034,934
2365 Retención en la fuente renta		18,026,999	17,565,971
2367 Retención en la fuente IVA		46,562	456,000
2370 Retención y aportes de nomina		22,977,416	20,299,729
2380 Acreedores Varios		27,880,700	25,096,600
24 Impuestos	11	126,540,262	110,318,615
2404 De renta y complementarios		66,686	2,777,785
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		12,739,564	5,402,896
2412 Industria y comercio		113,124,602	101,496,897
2495 Impuesto al consumo		609,410	641,037
25 Obligaciones laborales	12	224,808,505	178,178,903
2505 Salarios por pagar		17,097,937	2,409,997
2510 Cesantías consolidadas		147,458,567	120,035,511
2515 Intereses sobre cesantías		16,182,923	13,174,997
2525 Vacaciones consolidadas		44,069,078	42,558,398
28 Otros Pasivos	13	343,822,204	225,575,633
2805 Anticipos y avances recibidos		66,089,525	127,089,142
2840 Cuentas en participación		277,732,679	98,477,491
Pasivo Corriente Total		952,798,563	814,157,808
Pasivo No Corriente		0	0
Pasivo No Corriente Total		0	0
PASIVOS TOTALES		952,798,563	814,157,808
Patrimonio			
31 Patrimonio	14	1,000,000	1,000,000
3105 Capital suscrito y pagado		1,000,000	1,000,000
33 Reservas		562,217	562,218
3310 Reservas estatutarias		562,218	562,218
36 Resultados del ejercicio	15	123,844	5,158,743
3605 Utilidades del ejercicio		123,844	5,158,743
37 Resultados de Ejercicios Anteriores	16	71,501,710	66,342,967
3705 Utilidades Acumuladas		71,501,710	66,342,967
Patrimonio Total		73,187,771	73,063,928
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		1,025,986,334	887,221,736

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

Adriana Mª Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Resultados Integral
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de abril de 2025
Versión 1

		Nota	2024	2023
41	Ingresos de actividades ordinarias	17	810,350,794	696,156,616
4165	Servicios sociales y de salud		810,350,794	696,156,616
6165	Costos prestación de servicio	18	343,129,145	298,183,261
	Ganancia Bruta		467,221,649	397,973,355
4295	Otros Ingresos	19	6,322,240	25,657,255
52	Gastos de venta	20	27,926,669	19,207,258
5205	Personal		20,057,314	14,022,164
5210	Honorarios		0	1,102,750
5235	Servicios		3,702,816	3,149,049
5250	Adecuaciones e instalaciones		1,423,265	0
5255	Gastos de viaje		0	54,062
5295	Diversos		2,743,274	879,233
51	Gastos de administración	21	436,019,849	396,215,535
5105	Personal		238,746,356	48,142,543
5110	Honorarios		10,394,969	150,187,790
5115	Impuestos		26,101,735	57,435,447
5120	Arrendamientos		0	7,641,289
5125	contribuciones y afiliaciones		2,866,214	2,318
5130	Seguros		25,482,061	7,755,748
5135	Servicios		101,923,638	77,932,504
5140	Gastos legales		168,960	172,540
5145	Mantenimiento y reparaciones		7,000,966	9,991,156
5150	Adecuaciones e instalaciones		147,580	12,070,882
5155	Gastos de viaje		121,992	12,070,882
5195	Diversos		23,065,378	24,883,318
4210	Ingresos financieros	22	1,701,586	7,362,538
53	Gastos no operacionales	23	7,808,067	7,192,116
5305	Gastos Financieros		6,818,976	6,436,604
5310	Gastos en venta y retiro de bienes		0	368,150
5395	Gastos Diversos		989,091	387,362
	Perdida o utilidad antes de impuesto		3,490,890	8,378,239
	Gasto por impuestos a la ganancia		3,367,046	3,219,496
	PERDIDA O UTILIDAD DEL PERIODO		123,844	5,158,743
OTRO RESULTADO INTEGRAL	<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>		0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL			0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			123,844	5,158,743

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

Adriana Ma Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

Jhon Jairo Ruiz Toro

JHON JAIRU RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Flujos de Efectivo
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2025
Versión 1

	2024	2023
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Resultado del periodo	123,844	5,158,743
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación		
Depreciación o amortización de PPYE	0	0
Resultado Ajustado del Periodo	123,844	5,158,743
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	(74,796,895)	(7,173,235)
Inventarios	(6,992,500)	(5,598,874)
Activos por impuestos corrientes	(158,209,254)	(113,466,590)
Proveedores	(18,422,325)	15,679,733
Cuentas por pagar	(35,836,248)	51,765,216
Anticipos y avances	(61,008,617)	95,759,969
Impuestos, gravámenes y tasas	16,221,647	(2,796,111)
Obligaciones laborales	46,629,602	6,066,090
Otros pasivos	179,255,186	38,273,031
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación	(113,035,560)	83,667,973
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Inversiones	53,090,648	134,395,219
Adquisición propiedad planta y equipo	0	0
Venta propiedad planta y equipo	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión	53,090,648	134,395,219
Nuevas obligaciones financieras	11,801,509	5,637,038
Capital suscrito y pagado	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación	11,801,509	5,637,038
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(48,143,403)	223,700,230
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	352,231,340	128,531,110
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año	304,087,938	352,231,340

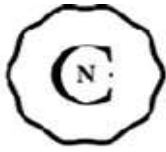
Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

Adriana Ma Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

JL R.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Cambios en el Patrimonio
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2025
Versión 1

	Capital	Reservas		Superávit de revaluación	resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	total patrimonio
		Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias				
Saldo al 1 de enero 2023	1,000,000	0	0	0	66,905,183	0	67,905,183
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	5,158,743	0	5,158,743
Saldo al 31 de diciembre 2023	1,000,000	0	0	0	72,063,926	0	73,063,926
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	123,844	0	123,845
Saldo al 31 de diciembre 2024	1,000,000	0	0	0 0	72,187,771	0	73,187,771

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

Adriana María Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

Jhon Jairo Ruiz Toro

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad repórtate

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Casa Nua, Medellín, Colombia.

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables

2.1 Bases de preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.

2.2 Bases de medición

Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.



2.4 Moneda funcional de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

2.5 Periodo contable

CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

2.6 Importancia relativa

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

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 contable.

2.7 Negocio en marcha

La Gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de CN San Lucas S.A.S., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.



Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.

Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:



Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta Re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá Re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal Re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del periodo en que se incurren.

3.2 Deudores

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.



Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

3.3 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.

3.4 Activos y Pasivos por impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.



3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo o
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

3.5 Pasivos Financieros

3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

3.6 Provisiones y pasivos contingentes

3.6.1 Provisiones

Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.



Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- b) La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c) Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.6 Beneficios a los empleados

El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2024 y 2023 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	7,089,200	8,909,465
Cuenta de Ahorros Bancaria	188,012,992	262,170,539
Cuenta Corriente Bancaria	108,985,745	81,151,336
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>304,087,937</u>	<u>352,231,340</u>

Nota 5. Inversiones

Se poseen dos Fiducias en la misma entidad bancaria donde se encuentran registradas las cuentas de ahorros y corriente, su finalidad es separar y mantener provisionado en caja el valor acumulado de las prestaciones sociales e impuestos, para no generar problemas de liquidez al momento que la ley demande su pago.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomisos de inversión moneda nacional	106,766,674	159,857,322
Total Inversiones	<u>106,766,674</u>	<u>159,857,322</u>



Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2024.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes	147,694,179	28,495,630
Accionistas y Socios	25,109,653	66,000,000
Anticipos, Avances y Depósitos	328,408	2,573,150
Activos por impuestos	350,216,374	192,007,120
Cuentas por cobrar a trabajadores	238,500	1,663,272
Deudores varios	7,402,659	23,675,365
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	<u>530,989,773</u>	<u>314,414,536</u>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2024</u>	<u>2023</u>
SORAYA YD	3,932,000	3,932,000
EVELYN MIRIAM GONZALEZ MARULANDA	33,810,913	0
NEUMOMED SAS	15,739,430	0
ANA PASTORA VARGAS DE ECHAVARIA	1,935,609	4,316,820
EDWAR JAMES LAURENCE	15,822,500	0
NEHAL KAZIM	24,614,967	0
RICARDO ALFREDO BAEZ	3,321,967	2,601,698
MARIA BELEN ALARCON DE OSSA	5,429,500	5,429,500
CASA NUA MG SAS	2,200,000	2,200,000
NICOLAS ECHAVARRIA VARGAS	0	4,810,463
OTROS DEUDORES	40,887,291	25,394,092
Total Clientes	<u>147,694,177</u>	<u>48,684,573</u>
CASA NUA MG SAS	25,109,653	66,000,000
Total Socios o Accionistas	<u>25,109,653</u>	<u>66,000,000</u>
TORO BRAND ADRIANA MARIA	14,243	0
POLITECNICO PROSANEAR S.A.S.	22,000	0
INVERSIONES FARMACEUTICAS ALIADAS SAS	126,499	0
MUNDO ASISTENCIA S A S	63,525	0
MOLINA CASTAÑO JUAN GUILLERMO	102,141	0
ALEXANDER BUSTAMANTE	0	2,573,150
Total Anticipos y Avances	<u>328,408</u>	<u>2,573,150</u>
INVERSIONES OLGA RESTREPO & CIA	62,000	3,333,960
TUNGALA SAS	0	767,060
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	287,229,120	135,904,813
BANCOLOMBIA SA	21,759,257	25,424,969
CONSTRUCTORA CAPITAL MEDELLIN SAS	6,891,813	6,479,744
HUMBERTO OCHOA ASOCIADOS SAS	2,376,000	2,063,160
OTROS DEUDORES	31,898,184	18,033,414
Total activos por impuestos corrientes	<u>350,216,374</u>	<u>192,007,120</u>



LESLEY MELANY SUA	0	149,572
MARIA DE LOS ANGELES CLAVIJO ARIAS	0	81,600
DAMARIS TERESA DIAZ	0	76,000
MIRIAM TATIANA DIAZ OVIEDO	0	238,800
MARLEYDYS ALEMAN	0	199,000
MARTA LILIANA LOPEZ QUINTERO	0	270,000
DEISY JULIANA ARAQUE BERMUDEZ	0	76,000
CRISMARY PASTORA ARAUJO LOPEZ	0	86,700
MARIA DEL CARMEN GIRALDO TORO	0	100,000
NATALIA ANDREA GAVIRIA VASCO	0	290,000
HUGO ALEJANDRO RINCON	234,000	0
OTROS DEUDORES	4,500	95,600
Total cuentas por cobrar a trabajadores	238,500	1,663,272
EPS SURAMERICANA S. A	866,664	2,771,768
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A	2,099,750	443,984
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	216,669	0
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	4,028,428	0
	0	0
	0	0
OTROS DEUDORES	191,150	270,669
Total Deudores varios	7,402,661	3,486,421
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	530,989,773	314,414,536

Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Alimentos	11,455,385	12,611,052
Bebidas	1,579,195	1,482,838
Suministros residentes	4,302,490	3,256,201
Suministros de limpieza	8,210,890	5,400,231
Suministros de papelería	357,961	540,041
Suministros de mantenimiento	8,223,350	6,639,055
Suministros de A&B	969,727	679,163
Suministros de lavandería	2,502,082	0
Total inventarios	37,601,081	30,608,581

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del inventario



Nota 8. Diferidos

Cargos diferido

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de diferentes licencias de aplicativos software que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las diferentes licencias.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cargos diferidos	4,454,854	0
Total impuestos diferidos	<u>4,454,854</u>	<u>0</u>

Gastos pagados por anticipados

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de las diferentes pólizas de seguro que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las pólizas.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pólizas	42,086,015	30,109,956
Total gastos pagados por anticipado	<u>42,086,015</u>	<u>30,109,956</u>
Total Diferidos	<u>46,540,869</u>	<u>30,109,956</u>

Nota 9. Obligaciones financieras

Valor que se adeuda al 31 de diciembre de 2024 a un único acreedor SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA SAS NIT 811036875-5, corresponde a la financiamiento de las pólizas de seguro.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Compañías de financiamiento	48,626,368	36,824,859
Total obligaciones financieros	<u>48,626,368</u>	<u>36,824,859</u>

Nota 10. Proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2024, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés excepto por deudas con socios y directivos, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Nacionales	55,384,239	73,806,564
Costos y gastos por pagar	84,685,307	126,034,934
Retenciones en la fuente	18,073,561	18,021,971
Retenciones y aportes de nomina por pagar	22,977,416	20,299,729
Acreedores varios	27,880,700	25,096,600
Total Acreedores comerciales y otras CxP	<u>209,001,223</u>	<u>263,259,798</u>



Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	2024	2023
RODRIGO IVAN BUILES	9,598,896	11,669,418
CINDY LAURA FERNANDEZ JARABA	0	3,454,300
LEGUMBRES HERIBERTO MONTES SAS	2,639,795	3,458,914
AP3 CARNES SA	8,268,086	11,457,126
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	9,101,469	14,665,340
GASTROLOGI SAS	2,778,712	4,521,841
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	13,358,271	16,395,583
OTROS PROVEEDORES	9,639,009	8,184,039
Total proveedores	55,384,238	73,806,564
CASA NUA MG SAS	0	40,135,373
CORPORACION ACADEMIA SUPERIOR DE ARTES	0	5,831,500
CASTEL CONSTRUCCIONES SAS	0	18,584,000
JIRO SA	12,126,203	22,251,951
ENFERMEROS DE TU MANO SAS	4,723,200	0
INVERSIONES FARMACEUTICAS ALIADAS SAS	10,930,923	0
ARCA-DISTRIMED SAS	6,760,500	0
OTROS ACREEDORES	50,144,481	39,232,109
Total costos y gastos por pagar	84,685,307	126,034,934
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18,073,561	18,021,971
Total retención en la fuente	18,073,561	18,021,971
EPS SURAMERICANA S. A	5,376,800	5,348,102
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	7,555,100	6,325,400
FONDO DE EMPLEADOS	5,733,750	3,997,426
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A.	1,579,100	1,326,600
OTROS ACREEDORES	2,732,666	3,302,199
Total Retenciones y aportes de nomina por pagar	22,977,416	20,299,729
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9,835,100	6,340,401
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	997,700	904,400
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	13,207,100	12,841,799
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	3,840,800	5,010,000
Total Acreedores varios	27,880,700	25,096,600
Total Acreedores comerciales y otras CxP	209,001,223	263,259,798

Nota 11. Pasivos Por Impuestos corrientes

El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre septiembre-diciembre del año 2024 el cual es \$ 12.739.564 e impuesto al consumo bimestre noviembre - diciembre del año 2024 por valor de \$ 609.410 ambos serán trasladados a la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero del 2024, renta y complementarios por el periodo fiscal 2024 \$ 66.686 y también con el impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Medellín generado durante el periodo fiscal 2023 por valor de \$ 113.124.602



Tercero	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	13,415,660	8,821,718
MUNICIPIO DE MEDELLIN	113,124,602	101,496,897
Total Pasivos Por Impuestos corrientes	<u>126,540,262</u>	<u>110,318,615</u>

Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Los únicos beneficios por pagar a los empleados que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

Tercero	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACOSTA LLORENTE MIRLA PATRICIA	1,234,655	0
MARIN HINESTROZA EDWARD ANDRES	811,660	0
PULIDO SALAS AMPARO	3,143,608	0
GIRALDO TORO MARIA DEL CARMEN	4,149,285	0
ALVAREZ SALAZAR PAULA ANDREA	2,734,102	0
GARCIA MONTENEGRO SARAHI PATRICIA	2,600,564	0
CIRO BORJA LAURA CRISTINA	733,284	0
RESTREPO HENAO CLAUDIA ANDREA	730,649	0
ANY PAOLA BEDOYA	0	728,295
CLAUDIA ANDREA RESTREPO	0	728,329
DORANIA EVELIN BETANCOURT BURITICA	960,130	953,373
Total Salarios por pagar	<u>17,097,937</u>	<u>2,409,997</u>
EDUARDO MARIN ARIAS	0	9,104,167
LINA YULIANA HENAO PINO	7,910,771	9,615,900
HUGO ALEJANDRO RINCON	8,000,006	0
OTROS ACREEDORES	131,547,790	101,315,444
Total Cesantías consolidadas	<u>147,458,567</u>	<u>120,035,511</u>
EDUARDO MARIN ARIAS	0	1,092,500
LINA YULIANA HENAO PINO	949,300	1,153,908
HUGO ALEJANDRO RINCON	887,119	0
OTROS ACREEDORES	14,346,504	10,928,589
Total Intereses sobre cesantías por pagar	<u>16,182,923</u>	<u>13,174,997</u>
EDUARDO MARIN ARIAS	0	4,157,833
MARIA DE LOS ANGELES CLAVIJO ARIAS	3,245,200	2,969,400
JHON JAIRO RUIZ TORO	4,127,200	4,070,000
OTROS ACREEDORES	36,696,678	31,361,165
Total Vacaciones por pagar	<u>44,069,078</u>	<u>42,558,398</u>
Total Pasivos por beneficios a empleados	<u>224,808,505</u>	<u>178,178,903</u>



Nota 13. Otros Pasivos

Son valores recibidos de nuestros clientes para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de una cuenta por pagar a la FIDUCIARIA según contrato de cuentas en participación, su detalle por terceros es el siguiente:

Tercero	2024	2023
BLANCA DORA ZAPATA	0	8,900,000
MARIA NUBIA RESTREPO DE FERNANDEZ	0	15,000,000
HENRIQUEZ VELASQUEZ ANA EUGENIA	15,000,000	0
GARRIDO POLANCO SANDRA LILIANA	3,090,000	0
MC CALL JR THOMAS FRANKLIN	12,297,153	0
RESTREPO CORREA JOSE MARIA	16,692,000	0
MARTINEZ MONTOYA VICENTE	10,659,000	0
MARIA CLARA ECHAVARRIA RESTREPO	0	12,000,000
FALIA S.A.S	0	27,711,000
DUQUE FPP S.A.S	0	36,842,803
OTROS ACREEDORES	8,351,372	26,644,340
Total Anticipos y avances recibidos	66,089,525	127,098,143
ALIANZA FIDUCIARIA SA	277,732,679	98,477,490
Total sobre contratos	277,732,679	98,477,490
Total Otros pasivos	343,822,204	225,575,633

Nota 14. Capital social

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2023

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	



Detalle de capital a 31 de diciembre de 2022

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Nota 15. Resultados del ejercicio

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo cubren a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, resultado en una utilidad para el ejercicio 2024 de \$ 123.844

Nota 16. Resultados de Ejercicios Anteriores

Es el resultado por la prestación del servicio de salud durante los periodos 2019 y 2020, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en dichos periodos NO cubrieron a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, como resultado obtenemos una perdida acumulada en estos periodos de \$ 8.349.716

Tras alcanzar el punto de equilibrio a finales del 2020 y con una operación continuamente en crecimiento durante todo el 2021, la compañía logra enjugar las perdidas generadas en los ejercicios anteriores reflejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 4.436.547

Con la estabilización de la ocupación y un sano manejo de los costos y gastos requeridos para la operación del proyecto, se continua con los buenos resultados durante el periodo 2023 dejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 66.342.967

Para el periodo 2024 los buenos resultados siguen acompañando la operación del proyecto, una alta ocupación y un sano manejo de los costos y gastos permitieron obtener al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 71.501.710

Nota 17. Ingresos de actividades de operación

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Servicios asistenciales	810,350,794	696,156,616
Total Ingresos de actividades de operación	<u>810,350,794</u>	<u>696,156,616</u>

Nota 18. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Personal	173,281,412	160,955,407
Honorarios	56,471,300	40,526,644
Servicios	44,394,763	18,813,027
Diversos	68,981,670	77,888,182
Total Costos	<u>343,129,145</u>	<u>298,183,261</u>

Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se originan en la causación de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje, sobrantes de caja y ajuste al peso, se detallan a continuación.

Tercero	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Diversos	6,322,240	25,657,255
Total Otros ingresos	<u>6,322,240</u>	<u>25,657,255</u>

Nota 20. Gastos de ventas

El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Personal	20,057,314	14,022,164
Honorarios	0	1,102,750
Servicios	3,702,816	3,149,049
Diversos	4,166,539	933,295
Total Gastos de ventas	<u>27,926,669</u>	<u>19,207,258</u>

Nota 21. Gastos de administración

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Personal	238,746,356	48,142,543
Honorarios	10,394,969	150,187,790
Impuestos	26,101,735	57,435,447
Arrendamientos	0	7,641,289
Seguros	25,482,061	7,755,748
Servicios	101,923,638	77,932,504
Mantenimiento y reparaciones	7,000,966	9,991,156
Adecuaciones e instalaciones	147,580	12,070,882
Diversos	26,222,544	25,058,176
Total Gastos de administración	<u>436,019,849</u>	<u>396,215,535</u>

Nota 22. Ingresos financieros

El saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses cuentas de ahorro	17,638	45,891
Rendimientos encargos fiduciarios	1,683,948	7,316,647
Otros	0	0
Total Ingresos financieros	<u>1,701,586</u>	<u>7,362,538</u>

Nota 23. Gastos No operacionales

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Financieros	6,818,976	6,436,604
Diversos	989,091	755,512
Total Gastos Financieros	<u>7,808,067</u>	<u>7,192,116</u>

Hechos ocurridos después del periodo de reporte

Desde el 31 de Diciembre de 2024 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

Adriana Mª Toro Brand

ADRIANA MARIA TORO BRAND
Representante Legal

Jhon Jairo Ruiz Toro

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador General
Tarjeta Profesional No. 219937-T