

**HEALTH AND SAFETY H&S IPS S.A.S.**  
**NIT. 900,821,367-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>		
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	\$	2.839.168.257	5	\$	1.328.275.251
<b>Activos no corrientes</b>		\$	<b>2.839.168.257</b>	\$	<b>1.328.275.251</b>	
INVENTARIOS	4	\$	6.054.176	4	\$	185.412.757
ANTICIPO DE IMPUESTOS	3	\$	745.744.739	3	\$	537.048.663
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	3	\$	3.763.738.180	3	\$	2.055.384.086
INVERSIONES	2	\$	1.971.067.569	2	\$	1.615.769.797
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2	\$	104.217.026	2	\$	132.512.237
<b>Activos corrientes</b>		\$	<b>6.590.821.689</b>	\$	<b>4.526.127.540</b>	
<b>Total activos</b>		\$	<b>9.429.989.946</b>	\$	<b>5.854.402.791</b>	
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>						
<b>PATRIMONIO</b>						
CAPITAL	10	\$	2.000.000.000	10	\$	2.000.000.000
RESERVAS	10	\$	778.547.441	10	\$	297.481.244
GANANCIAS ACUMULADAS	10	\$	872.467.853	10	\$	585.283.400
CONVRGENCIA ADOPACION NIIF	10	\$	110.099.710	10	\$	44.222.544
RESULTADO DEL EJERCICIO	10	\$	1.848.093.083	10	\$	768.250.650
<b>Total patrimonio</b>		\$	<b>5.609.208.087</b>	\$	<b>3.695.237.838</b>	
<b>PASIVOS</b>						
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		\$	-	\$	-	
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	7	\$	24.372.237	7	\$	23.812.138
<b>Pasivos no corrientes</b>		\$	<b>24.372.237</b>	\$	<b>23.812.138</b>	
PASIVOS FINANCIEROS	6	\$	1.217.169.490	6	\$	350.690.467
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6	\$	436.975.922	6	\$	508.085.831
PASIVOS FISCALES	6	\$	1.027.656.000	6	\$	535.525.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	\$	1.076.608.209	8	\$	741.051.518
OTROS PASIVOS	9	\$	38.000.000		\$	-
<b>Pasivos corrientes</b>		\$	<b>3.796.409.622</b>	\$	<b>2.135.352.815</b>	
<b>Total pasivos</b>		\$	<b>3.820.781.859</b>	\$	<b>2.159.164.953</b>	
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		\$	<b>9.429.989.946</b>	\$	<b>5.854.402.791</b>	

  
**SANDRA LORENA LEGUIZAMON JIMENEZ**  
Representante Legal

  
**JESSICA ZHARIK AMOR TEQUI LIMA**  
Contador Público  
T.P. 230758-T

  
**PEDRO DAVID RUIZ A.**  
Revisor Fiscal  
66502-T

**HEALTH AND SAFETY H&S IPS S.A.S.**  
**Nit. 900.821.367-5**

**ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE**

	Nota	2024	Nota	2023
INGRESOS ORDINARIOS	11	\$ 24.263.272.096	11	\$ 16.664.245.682
COSTO DE VENTAS	12	\$ 17.570.889.189	12	\$ 13.036.620.132
<b>Ganancia bruta</b>		<b>\$ 6.692.382.908</b>		<b>\$ 3.627.625.550</b>
OTROS INGRESOS	15	\$ 57.981.000	15	\$ 8.519.532
GASTOS DE ADMINISTRACION	13	\$ 3.482.546.525	13	\$ 2.196.155.116
OTROS GASTOS	27	\$ 184.903.847	27	\$ 181.449.344
<b>Resultado de operación</b>		<b>\$ 3.082.913.535</b>		<b>\$ 1.258.540.622</b>
INGRESOS FINANCIEROS	17	\$ 167.116.718	17	\$ 121.720.781
GASTOS FINANCIEROS	17	\$ 379.928.170	17	\$ 80.105.753
COSTOS FINANCIEROS NETOS		<b>-\$ 212.811.452</b>		<b>\$ 41.615.028</b>
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>\$ 2.870.102.083</b>		<b>\$ 1.300.155.650</b>
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16	\$ 1.022.009.000	16	\$ 531.905.000
<b>Ganancia después de impuestos de actividades continuas</b>		<b>\$ 1.848.093.083</b>		<b>\$ 768.250.650</b>
Ganancia/perdida de operaciones discontinuas				
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 1.848.093.083</b>		<b>\$ 768.250.650</b>

  
**SANDRA LORENA LEGUIZAMON JIMENEZ**  
Representante Legal

  
**JESSICA ZHARIQ AMORREGUI LIMA**  
Contador Público  
T.P. 230758-T

  
**PEDRO DAVID RUIZ A.**  
Revisor Fiscal  
66502-T

**HEALTH AND SAFETY H&S IPS S.A.S.**

Nit. 900.821.367-5

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros	31-dic-24	31-dic-23
<b>Nota 1 Políticas Contables Normas NIIF para Pymes</b>		
HEALTH AND SAFETY H&S IPS S.A.S. pertenece al Grupo No. 2 de NIIF para Pymes, por lo tanto debe aplicar en la contabilidad las 35 Secciones para Pymes de conformidad con las normas vigentes en los decretos 2420-2496 de 2015 y demás normas emitidas por el Consejo técnico de la Contaduría Pública y la Superintendencia de Sociedades. Posee planta de personal mayor de 10 empleados.		
<b>Nota 2 Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Efectivo	19.752.720	0
Bancos Ctas Ctes.	49.989.724	41.663.499
Banco Ctas de Ahorro	34.474.582	90.848.737
Inversiones	1.971.067.569	1.615.769.797
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2.075.286.619</b>	<b>1.748.282.033</b>
Los Recursos recibidos por recaudo de cartera y ventas de contado se manejan a través de las Ctas Ctes y de Ahorros de la Empresa.		
<b>Nota 3 Instrumentos Financieros</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Clientes	3.600.643.585	1.898.594.603
Anticipos y Avances	143.734.525	150.239.641
Anticipos y Retenciones de Impuestos	745.744.739	537.048.663
Cuentas por Cobrar Empleados	19.360.070	6.549.843
<b>Total Instrumentos Financieros</b>	<b>4.509.482.918</b>	<b>2.592.432.750</b>
Las Ventas se facturan a Crédito de común acuerdo con nuestros Clientes a 30 días fecha factura. Los préstamos, anticipos y avances se registran al vr. Presente.		
<b>Nota 4 Inventarios</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Inventarios	6.054.176	185.412.757
<b>Total Inventarios</b>	<b>6.054.176</b>	<b>185.412.757</b>
La empresa posee y registra Inventarios de mercancía no fabricada, siendo la comercialización la actividad empresarial secundaria.		
<b>Nota 5 Propiedades, Plantas y Equipos</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Construcciones y edificaciones	1.250.000.000	0
Maquinaria y equipo	182.846.194	169.944.529
Equipo de Oficinas	449.691.176	385.241.106
Equipo de Computo y Comunicaciones	354.634.436	310.666.766
Equipo Medico	338.790.541	297.579.447
Flota y Equipo de Transporte	1.093.847.337	696.143.500
Depreciación Acumulada	-830.641.427	-531.300.097
<b>Total Propiedades, Plantas y Equipos</b>	<b>2.839.168.257</b>	<b>1.328.275.251</b>
Los Activos Fijos adquiridos por la empresa se contabilizan al costo de Adquisición y se deprecián por el método de línea recta de conformidad con las normas tributarias vigentes.		
<b>Nota 6 Pasivos</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Obligaciones Financieras	1.217.169.490	350.690.467
Pasivos no financieros	20.903.518	19.639.954
Costos y gastos por pagar	228.714.637	91.324.732
Deudas Con Socios y Accionistas	0	269.501.208
Retefuente	34.251.863	19.538.854
Industria y comercio	923.370	1.198.083
Retención y aportes de nómina	152.182.534	106.883.000
<b>Total Pasivos Financieros y Comerciales</b>	<b>1.654.145.413</b>	<b>858.776.298</b>
Los Pasivos Financieros y Comerciales se originan por los Costos y Gastos incurridos para la administración de la empresa.		
<b>Nota 7 Pasivos Fiscales</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Impuesto de Renta por Pagar	1.022.009.000	531.905.000
Impuesto ICA por Pagar	5.647.000	3.620.000
Pasivo por impuesto diferido	24.372.237	23.812.138
<b>Total Pasivos Fiscales</b>	<b>1.052.028.237</b>	<b>559.337.138</b>
Los Pasivos Fiscales están conformados con las retenciones en la fuente practicadas a los proveedores de bienes y servicios. Los Impuestos por Renta, IVA e ICA de conformidad con las normas tributarias		
<b>Nota 8 Pasivos Beneficios a Empleados</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Salarios por Pagar	290.173.305	244.047.955
Cesantías consolidadas	486.998.548	312.102.302
Intereses sobre cesantías	53.579.072	33.265.128
Prima de Servicios	9.369.099	8.584.903
Vacaciones consolidadas	236.488.185	143.051.229
<b>Total Pasivos Beneficios a Empleados</b>	<b>1.076.608.209</b>	<b>741.051.518</b>
Prestaciones Sociales según Ley 50 de 1.993 son contabilizadas mensualmente de acuerdo a los pagos de nómina realizados a los empleados de la Empresa. Anualmente se hace la consolidación del pasivo prestacional		
<b>Nota 9 Otros Pasivos</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Anticipos y Avances	38.000.000	0
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros pasivos lo conforman las entradas de dinero a la cuenta bancaria pendientes por identificar		

<b>Nota 10 Patrimonio</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Capital	2.000.000.000	2.000.000.000
Reserva Legal	778.547.441	297.481.244
Resultado del ejercicio	1.848.093.083	768.250.650
Resultados Ejercicios Anteriores	872.467.853	585.283.400
Convergencia Adopcion Niif	110.099.710	44.222.544
<b>Total Patrimonio</b>	<b>5.609.208.086</b>	<b>3.695.237.838</b>

El Patrimonio de la Empresa esta representado con los aportes Sociales realizados por los Accionistas, La Reserva legal de Ley y las Utilidades del Ejercicio actual y acumuladas

<b>Nota 11 Ingresos Ordinarios</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Ventas Comercio al por mayor y por menor	24.263.272.096	16.929.109.991
(-) Descuentos, Rebajas y Devoluciones	0	-264.864.309
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>16.664.245.682</b>	<b>16.664.245.682</b>

Los Ingresos Ordinarios se originan en la venta de productos por la actividad principal de la empresa.

<b>Nota 12 Costo de Ventas</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Costo de Ventas	17.570.889.189	13.036.620.132
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>17.570.889.189</b>	<b>13.036.620.132</b>

La Empresa registra costos de ventas por desarrollo de su actividad de comercialización.

<b>Nota 13 Gastos de Administracion</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Gastos de Personal	2.231.641.387	1.246.283.868
Honorarios	151.164.100	146.352.200
Impuestos	39.833.578	14.100.360
Arrendamientos	155.717.433	79.405.551
Contribuciones y afiliaciones	20.757.661	16.460.981
Seguros	22.910.630	35.215.817
Servicios	261.287.744	143.530.544
Gastos legales	39.683.334	8.943.093
Mantenimiento y Reparaciones	73.389.756	190.279.200
Adecuaciones e Instalaciones	1.626.200	10.607.485
Depreciaciones	305.443.050	118.527.692
Amortizaciones	75.323.213	77.678.891
Diversos	103.768.439	108.769.434
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>3.482.546.525</b>	<b>2.196.155.116</b>

Los Gastos son originados en el desarrollo de la Actividad comercial de la empresa.

<b>Nota 14 Perdidas y/o Gastos No Operacionales</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Gastos Financieros	379.928.170	184.962.157
Gastos Extraordinarios	258.686	4.592.940
Gastos Diversos	179.783.916	72.000.000
<b>Total Perdidas y/o Gastos No Operacionales</b>	<b>559.970.772</b>	<b>261.555.097</b>

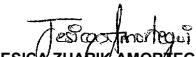
Las Perdidas reflejan los Gastos Financieros e impuestos asumidos por el G.M.F.

<b>Nota 15 Ganancias y/o No Operacionales</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Ingresos Financieros	167.116.718	121.720.781
Otros Ingresos	57.981.000	8.519.532
<b>Total Ganancias y/o No Operacionales</b>	<b>225.097.718</b>	<b>130.240.313</b>

Las Ganancias estan representadas en los rendimientos financieros y otros Ingresos

<b>Nota 16 Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	1.022.009.000	531.905.000
<b>Total Ganancias y/o No Operacionales</b>	<b>1.022.009.000</b>	<b>531.905.000</b>

  
**SANDRA LORENA LEGUIZAMON JIMENEZ**  
 Representante Legal

  
**JESSICA ZHARIK AMOR/TEGUI LIMA**  
 Contador Publico  
 T.P. 230758-T

  
**PEDRO DAVID RUIZ AMAYA**  
 Revisor Fiscal  
 66502-T