

JACQUES CLÍNICA SEXUAL MASCULINA S.A.S

NIT. 901.711.001-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO 2024 y 2023

EXPRESION CIFRAS: \$ peso colombiano

Cifras expresadas sin redondeo

VERSION 1 Actualizacion Marzo 2025

Bogotá, Cundinamarca

Publicación 16 de Abril de 2025

ACTIVO	Nota	Cuenta	2.024	2.023	PASIVOS	Nota	Cuenta	2024	2.023
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	5				Cuentas por Pagar	10			
Caja		1105	9.532.330	3.000.000	Costos y gastos por pagar		2335	2.697.551	13.122.149
Inventarios	6				Retención en la fuente		2365	212.010	95.499
Medicamentos		1498	10.538.467	21.076.934	Retención Ica		2368	67.157	-
Deudores	7				Aportes de nomina		2370	507.500	-
Anticipos y Avances		1330	29.000	-	Acreedores Varios		2380	934.400	-
Anticipos de Impuestos		1355	4.127.000	-	Pasivos por Impuestos				
					Impuesto de Industria y Comercio		2412	3.624.000	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b><u>24.226.797</u></b>	<b><u>24.076.934</u></b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b><u>8.042.618</u></b>	<b><u>13.217.648</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, planta y equipo	8				Cuentas por Pagar	11			
Mejoras en Propiedades Ajenas		1516	73.800.000	90.000.000	Deudas con accionistas o socios		2355	13.804.529	13.474.581
Intangibles	9								
Intangibles Licencias		1635	-	1.174.501					
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b><u>73.800.000</u></b>	<b><u>91.174.501</u></b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b><u>13.804.529</u></b>	<b><u>13.474.581</u></b>
					<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b><u>21.847.147</u></b>	<b><u>26.692.229</u></b>
					<b>PATRIMONIO</b>				
					Capital Social	12	3105	93.000.000	93.000.000
					Utilidad o Perdida del Periodo	13	3610	- 12.379.556	- 4.440.794
					Utilidades o Perdidas Acumulada	14	3710	- 4.440.794	-
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>76.179.650</u></b>	<b><u>88.559.206</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>98.026.797</u></b>	<b><u>115.251.435</u></b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			<b><u>98.026.797</u></b>	<b><u>115.251.435</u></b>

  
**PEDRO JAIME LEGUIZAMON LUGO**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.243.499

  
**JHON JAIRO CALDERON M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 123.814-T

  
**KATERINE GARCIA OSPINA**  
 Contador  
 T.P.232.184-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

"VIGILADO SUPERSALUD"

JACQUES CLÍNICA SEXUAL MASCULINA S.A.S

NIT. 901.711.001-7

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Publicación 16 de Abril de 2025

EXPRESION CIFRAS: \$ peso colombiano

Cifras expresadas sin redondeo

VERSION 1 Actualizacion Marzo 2025

Bogota, Cundinamarca

	Nota	Cuenta	2.024	2.023
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Servicios de Salud	15	4165	374.453.400	-
<b>COSTO VENTA</b>				
Servicios sociales y de salud	16	6165	-261.489.426	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<u>112.963.974</u>	<u>-</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>				
Gastos de personal		5105	83.127.235	-
Honorarios		5110	25.590.000	-
Impuestos		5115	3.763.016	2.879.102
Servicios		5135	7.597.121	30.000
Gastos legales		5140	725.900	1.060.000
Mantenimiento y reparaciones		5145	-	293.000
Gastos de Viaje		5155	258.400	-
Amortizaciones		5165	1.174.501	-
Diversos		5195	-	83.193
<b>UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL</b>			<u>-9.272.199</u>	<u>-4.345.295</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros	18	4210	441.061	-
Recupeaciones		4250	273.700	-
Diversos		4295	2.451	-
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Financieros	19	5305	3.016.932	-
Gastos extraordinarios		5315	802.573	95.499
Gasos Diversos		5395	5.064	-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>			<u>-12.379.556</u>	<u>-4.440.794</u>
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA		5405	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<u>-12.379.556</u>	<u>-4.440.794</u>

  
**PEDRO JAIME LEGUIZAMON LUGO**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.243.499

  
**JHON JAIRO CALDERON M.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 123.814-T

  
**KATERINE GARCIA OSPINA**  
 Contador  
 T.P.232.184-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

"VIGILADO SUPERSALUD"

**JACQUES CLÍNICA SEXUAL MASCULINA S.A.S**  
**NIT. 901.711.001-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS \$)**

Publicación 16 de Abril de 2025

	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
SALDO INICIAL	93.000.000	93.000.000
(+) INCREMENTO DEL CAPITAL	-	-
(-) DISMINUCIÓN DEL CAPITAL	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>93.000.000</b>	<b>93.000.000</b>
<b>RESERVAS</b>		
SALDO INICIAL	-	-
(+) INCREMENTO DE RESERVAS	-	-
(-) DISMINUCIÓN SUPERAVIT DE CAPITAL	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
SALDO INICIAL	(4.440.794)	789.888
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	(12.379.556)	5.230.682
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIO	4.440.794	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>(12.379.556)</b>	<b>(4.440.794)</b>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
SALDO INICIAL	-	10.185.000
(+) INCREMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	(4.440.794)	(10.185.000)
(-) DISMINUCIÓN RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>(4.440.794)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>76.179.650</b>	<b>88.559.206</b>

**PEDRO JAIME LEGUIZAMON LUGO**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.243.499

**JHON JAIRO CALDERON**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.123.814-T

**KATERINE GARCIA OSPINA**  
 Contador  
 T.P.232.184-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

"VIGILADO SUPERSALUD"

**JACQUES CLÍNICA SEXUAL MASCULINA S.A.S**  
**NIT. 901.711.001-7**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**  
**(EXPRESADOS EN PESOS \$)**

Publicación 16 de Abril de 2025

ACTIVIDADES DE OPERACION	2.024	2.023
<b>Utilidad (perdida) del periodo</b>	<b>-12.379.556</b>	<b>-4.440.794</b>
+ Depreciación	-	-
+ Provisión de Renta	-	-
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>-12.379.556</b>	<b>-4.440.794</b>
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
- Aumento (+Disminución) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(4.156.000)	-
- Disminución (+Aumento) Inventarios	10.538.467	(21.076.934)
- Disminución (+Aumento) Proveedores	-	-
+ Aumento (-Disminución) Cuentas por Pagar	8.799.030	13.217.648
+ Aumento (-Disminución) Impuestos por Pagar	3.624.000	-
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-11.172.119</b>	<b>-12.300.080</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Compra (+Venta) Mejoras en Propiedades Ajenas	16.200.000	(90.000.000)
- Adquisición (+Venta) de Intangibles	1.174.501	1.174.501
<b>Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión</b>	<b>17.374.501</b>	<b>(91.174.501)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Aumento (-Disminución) Obligaciones Financieras Largo P	329.948	-
- Disminución (-Aumento) Aportes de Capital	-	93.000.000
- Disminución (+Aumento) Cuentas por Pagar Largo Plazo	329.948	13.474.581
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>329.948</b>	<b>106.474.581</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>6.532.330</b>	<b>3.000.000</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>3.000.000</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>9.532.330</b>	<b>3.000.000</b>



**PEDRO JAIME LEGUIZAMON LUGO**  
Representante Legal  
C.C. 80.243.499



**JHON JAIRO CALDERON**  
Revisor Fiscal  
T.P.123.814-T



**KATERINE GARCIA OSPINA**  
Contador  
T.P.232.184-T

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros  
"VIGILADO SUPERSALUD"

**JACQUES CLINICA SEXUAL MASCULINA S.A.S**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

### **Entidad**

La Sociedad JACQUES CLINICA SEXUAL MASCULINA S.A.S. es una sociedad Colombiana privada, de carácter comercial legalmente constituida el 4 de Mayo de 2023, con el registro No 02973013 del libro IX.

Su duración es a término indefinido. Su principal actividad consiste en la prestación de servicios de salud como IPS privada , consistente en tratamientos personalizados para la disfunción eréctil; eyaculación precoz perteneciente al grupo D2.

El día 6 de septiembre de año 2023, la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOGOTA, expidió constancia de habilitación mediante la cual, confirmo la inscripción de JAQUES CLINICA SEXUAL MASCULINA SAS., como Prestador de Servicios de Salud – IPS y autorizado para prestar los siguientes servicios habilitados:

Grupo Ser: Consulta Externa  
Codigo del Servicio: 328  
Nombre del Servicio: Medicina General  
Modalidad Intramural

Su inspección y vigilancia la ejerce la Superintendencia Nacional de Salud.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Normas Contables Aplicadas-** La compañía de acuerdo con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 1611 de 2022, 938 de 2021 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de información financiera aceptadas en Colombia para el Grupo 2. Las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para Pymes. Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en ingles) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Los presentes estados financieros son anules, presentados de acuerdo a las NiiF para Pymes.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión con la Autorización de la Administración de la Compañía.

En la preparación de estos estados financieros la empresa ha aplicado las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos mas adelante.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

**2.1. Negocio en Marcha-** La compañía prepara su información financiera en la aplicación del principio de negocio en marcha, pues la intención de sus accionistas es continuar con el desarrollo de sus actividades en el futuro próximo.

## **2.2. Resumen de las Políticas Contables Significativas**

**2.2.1 Moneda Funcional y de Preparación-** La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa su efectivo. Por tanto la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de estados financieros.

**2.2.2. Efectivo y Equivalentes del Efectivo-** Se incluye dentro del efectivo todo el dinero que la Compañía tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

**2.2.3. Instrumentos Financieros-** Los activos financieros y pasivos financieros inicialmente se miden al valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de instrumentos financieros clasificados como costos amortizados son incluidos en el valor en libros de dichos instrumentos. Los costos de la transacción directamente atribuibles a la adquisición de instrumentos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en las utilidades.

### **Clasificación instrumentos financieros**

Prestamos y cuentas por cobrar

### **Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable según cláusulas contractuales del instrumento en cuestión. Y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Los valores establecidos para las inversiones patrimoniales sin cotización bursátil se basan en su costo histórico y son inversiones de patrimonio sobre de las cuales no se tiene la intención de negociar. Su medición posterior con fiabilidad representa un esfuerzo desproporcionado.

### **2.2.5 Deterioro de Activos Financieros**

#### **(a) Activos a costo amortizado**

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.

La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

---

## **Jacques Clinica Sexual Masculina S.A.S**

Revelaciones - Estados Financieros al 31 de Diciembre 31 de 2024 y 2023

## 2.2.6. Propiedades, planta y equipo

La propiedad planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores correspondientes a reparaciones, mantenimientos son registrados en el estado de resultados cuando en estos se ha incurrido. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de cada activo fijo clasificado como propiedades planta y equipo conforme a la sección 17 Niif para Pymes. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Por las características del negocio existen desembolsos correspondientes a mejoras en propiedades ajenas, los cuales son capitalizados, y amortizados en la vida útil que se estima de cada proyecto.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipo son las siguientes:

Mejoras en Propiedades Ajenas.....	10 Años
Maquinaria y equipo.....	10 Años
Equipo de computo.....	5 Años

Las ganancias y perdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Para el presente periodo la compañía realizo calculo retrospectivo de la depreciación de sus activos clasificados como propiedades planta y equipo, por cambio de política contable, pasando de medición del valor razonables de los activos clasificados como propiedades de inversión a medición de costo histórico de las propiedades planta y equipo, reclasificadas por el cambio de política en su medición posterior. Para efectos comparativos se reconoce la depreciación del periodo anterior y la del presente conforme a los resultados del calculo realizado.

## 2.2.7. Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo para determinar si existen indicios de que estos activos de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## 2.2.8. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.2.9. Pasivos financieros – Obligaciones bancarias**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.2.10. Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos del período comprenden los impuestos corrientes y diferidos, los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en otro resultado integral.

### **Impuesto corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto de 35% para el Impuesto sobre la renta, la cual se calcula sobre las utilidades de la compañía.

A parte de la liquidación de la tarifa del impuesto sobre la renta sobre las utilidades debe calcularse un anticipo de impuesto de renta equivalente al 75% del impuesto a cargo del período luego de descontar los anticipos que por concepto de retenciones anticipadas hayan practicado terceros a la compañía.

### **Impuesto diferido**

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporales que se esperan que incremente la utilidad fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporales que se espera que reduzca la utilidad fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en que se espera realizar el activo por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del período sobre el que se informa.

## **2.2.11. Beneficios a los empleados**

Se registran en este rubro del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado y corresponden principalmente las remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a las políticas internas establecidas por la compañía.

La compañía no presenta a la fecha obligaciones correspondientes a cálculos actuariales.

## **2.2.12 Reconocimiento de Ingresos y gastos**

### **2.2.12.1. Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por la prestación de los servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los

ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La Empresa basa sus estimados en información suministrada por los términos específicos de cada contrato.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios contractualmente convenidos y prestados, netos de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

#### **2.2.12.2. Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

### **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

#### **3.1. Estimaciones y criterios contables críticos**

Una preparación de estados financieros requiere que la compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la información financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales políticas para la determinación de estimaciones se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

##### *a) Provisión por deterioro de las cuentas por cobrar*

la compañía evalúa la posibilidad de recuperar de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar castigando el saldo irrecuperable contra el estado de resultado integral.

### **4. ADMINISTRACION DE LOS RIESGOS**

La compañía está expuesta a riesgos de mercado en el curso de sus operaciones; sin embargo, la administración sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para el control de los riesgos crediticio, de liquidez, tasa de interés y operaciones.

#### **a) Marco de Administración de Riesgo**

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que se reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las

actividades. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretenden desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en que todos los empleados comprendan su roles y obligaciones.

#### **b) Riesgo Crediticio**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se originan principalmente de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar de la compañía.

El riesgo crediticio es controlado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

#### **c) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos, vencimientos de deudas y dividendos comprometidos) y las fuentes de los mismos (ingresos de cartera de clientes, y financiamiento con entidades financieras). La gestión prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables y contar con la disponibilidad de financiamiento con los bancos.

#### **d) Riesgo de capital**

La administración gestiona su capital para asegurar que la compañía está en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio. La política de la compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro de los distintos negocios que desarrolla. La compañía no esta sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

### **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El saldo del efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caja	0	3.000.000
Bancolombia Cta Ahorros	8.363.108	0
Banco Bold Cta Ahorros	1.169.222	0
<b>Total</b>	<b>9.532.330</b>	<b>3.000.000</b>

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras. A fecha de corte ninguno de estos saldos tiene restricción.

### **6. INVENTARIOS**

El saldo de deudores a 31 de diciembre y su clasificación es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Insumos_Medicamentos	10.538.467	21.076.934
<b>Total</b>	<b>10.538.467</b>	<b>21.076.934</b>

---

#### **Jacques Clinica Sexual Masculina S.A.S**

Revelaciones - Estados Financieros al 31 de Diciembre 31 de 2024 y 2023

Los insumos se mantienen en el inventario para su control, no están para la venta; su disposición hace parte de los tratamientos médicos estos hacen parte de los suministros que se realizan en los tratamientos médicos que ofrece la entidad.

## 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2024	2023
Anticipo a Proveedores_Cendiatra SAS	29.000	0
Anticipo a Impuestos	4.127.000	0
<b>Total Deudores</b>	<b>4.156.000</b>	<b>0</b>

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

## 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre es la siguiente:

Cuenta	2024	2023
Mejoras en propiedades ajenas	73.800.000	90.000.000
<b>Total</b>	<b>73.800.000</b>	<b>90.000.000</b>

Corresponde a las adecuaciones e instalaciones realizadas en el consultorio medico.ubicado en la Carrera 23 # 124-87 Torre 2 Consultorio 702.

## 9. INTANGIBLES

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Licencias	0	1.174.501
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1.174.501</b>

Corresponde al licenciamiento de Software Contable.

## 10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Jhon Jairo Calderon Mancipe	2.277.420	0
Blue Caribu SAS	420.131	0
Galderma de Colombia S.A	0	13.122.149
Retención en la fuente Renta	212.010	95.499
Retención en la fuente ICA	67.157	0
Aportes de Nomina	1.441.900	0
Industria y Comercio	3.624.000	0
<b>Total Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>8.042.618</b>	<b>13.217.648</b>

### Jacques Clinica Sexual Masculina S.A.S

Revelaciones - Estados Financieros al 31 de Diciembre 31 de 2024 y 2023

El saldo de esta cuenta contiene cuentas por pagar a proveedores no superior a 30 días, las retenciones en la fuente que hemos paracticado a los proveedores de la compañía, el impuesto de industria y comercio vigencia 2024 y los aportes de nomina.

## 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Cuentas por pagar a accionistas	13.804.529	13.474.581
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>13.804.529</b>	<b>13.474.581</b>

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor del accionista de la compañía.

## 12. CAPITAL SOCIAL

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Capital suscrito y pagado	93.000.000	93.000.000
Valor Nominal por Acción	3.000	3.000
<b>Numero de acciones en circulación</b>	<b>31.000</b>	<b>31.000</b>

Comprende el valor total de los aportes iniciales que los socios, accionistas, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado,

La Sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias

## 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo a Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Resultado del Ejercicio	-12.379.556	-4.440.794
<b>Total Resultado del Ejercicio</b>	<b>-12.379.556</b>	<b>-4.440.794</b>

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período, cabe anotar que la entidad para el cierre del periodo se encontraba en un estado preoperativo.

## 14. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo a diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Resultado de Ejercicios Anteriores	-4.440.794	0
<b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>	<b>-4.440.794</b>	<b>0</b>

Corresponde a la acumulación de los excedentes de ejercicios anteriores.

---

### Jacques Clinica Sexual Masculina S.A.S

Revelaciones - Estados Financieros al 31 de Diciembre 31 de 2024 y 2023

## 15. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo a diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Ingresos Operacionales	374.453.400	0
<b>Total Ingresos Opeacionales</b>	<b>374.453.400</b>	<b>0</b>

Registra el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período, para el cierre del periodo 2023 , luego de la acreditación por parte de la secretaria distrital de salud de Bogotá, la entidad continuo con sus adecuaciones e instalaciones, por tanto se encontró la sociedad en un estado preoperativo.

## 16. COSTOS DE VENTA

A Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Medicamentos	88.266.638	0
Laboratorios Clinicos	80.000	0
Transporte, fletes y acarreos	4.593.167	0
Cargos Diferidos_Medicamentos	10.538.467	0
Depreciacion Mejoras en Prop. Ajena	16.200.000	0
Publicidad, propaganda y promoción	56.201.280	0
IVA Descontable Mayor Valor Costo	5.659.673	0
Mano de Obra Directa	79.950.201	0
<b>Total Costo de Venta</b>	<b>261.489.426</b>	<b>0</b>

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por costos generados en la prestación del servicio objeto social de la compañía.

## 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

A Diciembre 31 comprendía:

Cuenta	2024	2023
Gastos de personal	83.127.235	0
Honorarios	25.590.000	0
Impuestos	3.763.016	2.879.102
Servicios	7.597.121	30.000
Gastos legales	725.900	1.060.000
Mantenimiento y reparaciones	0	293.000
Gastos de Viaje	258.400	0
Amortizaciones	1.174.501	0
Diversos	0	83.193
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>122.236.173</b>	<b>4.345.295</b>

### Jacques Clinica Sexual Masculina S.A.S

Revelaciones - Estados Financieros al 31 de Diciembre 31 de 2024 y 2023

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como gastos de personal, honorarios, impuestos, servicios, gastos legales, de viaje y amortizaciones.

## 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

A Diciembre 31 comprendia:

Cuenta	2024	2023
Financieros	441.061	0
Recuperaciones	273.700	0
Diversos	2.451	0
<b>Total</b>	<b>717.212</b>	<b>0</b>

Este rubro incluye los ingresos provenientes de actividades no relacionadas directamente con el desarrollo del objeto social del ente económico; incluye operaciones de carácter financiero en moneda nacional, recuperaciones y ajustes al peso (Cr).

## 19. GASTOS NO OPERACIONALES

A Diciembre 31 el saldo de esta cuenta estaba compuesto así:

Cuenta	2024	2023
Financieros	3.016.932	0
Gastos extraordinarios	802.573	95.499
Gasos Diversos	5.064	0
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>3.824.568</b>	<b>95.499</b>

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.