

# **CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS**

## **ESICORP**

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL  
26 DE FEBRERO Y DICIEMBRE 31 DE 2024**

**Presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera  
NIIF**

## CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS

### ESICORP

NIT 901.821.398-7

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2024

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

	Nota	2024
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Cuentas por cobrar	1.3.1.	100.000
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>100.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>100.000</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Otras cuentas por pagar		0
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>0</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>		
Aportes	1.3.2.	100.000
Resultado del ejercicio		0
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>100.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>100.000</b>

DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ  
Representante Legal

CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

# CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS

## ESICORP

NIT 901.821.398-7

### ESTADO DE ACTIVIDADES

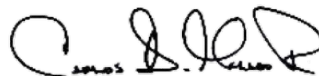
Al 31 de diciembre de 2024

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

	Nota	2024
Ingresos por actividades ordinarias meritorias		0
Costos operacionales		0
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA BRUTA</b>		<b>0</b>
Gastos de administración		0
Otros ingresos		0
Otros gastos		0
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>		<b>0</b>
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>0</b>
Gasto por impuesto sobre la Renta		0
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA NETA</b>		<b>0</b>



**DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ**  
Representante Legal



**CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO**  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS

ESICORP

NIT 901.821.398-7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

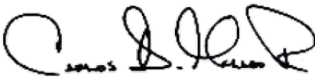
Al 31 de diciembre de 2024

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Nota	2024
Resultado del ejercicio		0
MÁS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Amortizaciones		0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES		0
OTRAS FUENTES		
Cuentas Por Cobrar	1.3.1.	-100.000
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-100.000
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o Disminución de Activos Fijos		0
TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento Aportes Sociales	1.3.2.	100.000
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		100.000
MÁS EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL COMIENZO		0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO FINAL		0



DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ  
Representante Legal



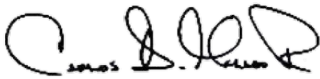
CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAÑO  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

**CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS**  
**ESICORP**  
NIT 901.821.398-7

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
**Ejercicio terminado al 31 de diciembre de:**  
(Expresado En Pesos Colombianos \$)

	Nota	APORTES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
<b>Operaciones Durante 2024:</b>				
<b>Aportes del año</b>	1.3.2.	100.000		100.000
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024</b>		100.000	0	100.000

  
**DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ**  
Representante Legal

  
**CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBÁYO**  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

## 1. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### 1.1. ENTIDAD REPORTANTE

La Corporación es una entidad sin ánimo de lucro, se constituyó como **CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS** con sigla **ESICORP** el 26 de febrero de 2024 inscrita en Cámara de Comercio el 12 de abril de 2024 con el número 00376847 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Su objeto social principal y recursos están destinados a actividades de salud, las cuales son de interés general y a ellas tiene acceso la comunidad, la Corporación actúa con responsabilidad limitada, número de afiliados y activo neto variable e ilimitado; regida por la ley colombiana, los principios y valores universales y por sus propios estatutos. Tiene su domicilio en Bogotá D.C. y su actividad principal es velar por el desarrollo y progreso integral de la comunidad a través del cumplimiento de su objeto social.

### 1.2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (RESUMEN)

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

#### 1.2.1. Bases de preparación:

Los estados financieros de ESICORP han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB).

#### 1.2.2. Bases de medición:

ESICORP prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, activo neto, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

#### 1.2.3. Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

##### Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la corporación se convierta en parte contractual del activo según el caso.

Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Corporación. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Corporación se medirán por los valores reportados.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, que realice la Corporación.

**1.2.4. Política de Cartera y Cuentas por Cobrar:**

Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando ESICORP se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar.

Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

Por el manejo del mercado y de acuerdo con las condiciones al momento de efectuar el servicio o venta, el plazo corriente de la cartera y demás cuentas por cobrar, excepto préstamos a empleados, de ESICORP, es de 90 días; las partidas que superen dicho plazo se considerarán que implícitamente constituyen un acuerdo de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

**1.2.5. Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:**

Reconocimiento:

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del inventario, costo o gasto o cuando ESICORP, se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de los mismos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

**1.2.6. Política de Provisiones y Contingencias:**

Sólo se reconocerán pasivos cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento y cuando sea probable (que se pueda probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso, no se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

**1.2.7. Política de Ingresos por Actividades Ordinarias:**Reconocimiento:

Para ESICORP, se reconocen ingresos por la prestación de servicios cuando el servicio se ha prestado en forma cabal o satisfactoria.

ESICORP incluirá en los ingresos de su objeto social solamente las entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia. ESICORP excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros, ya que los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de ESICORP.

**1.3. REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO:****1.3.1. Cuentas por cobrar:**

CONCEPTO	2024
Cuentas por Cobrar, aportes iniciales	100.000,00
<b>Total</b>	<b>100.000,00</b>

**1.3.2. Aportes:**

Los asociados, de acuerdo con lo establecido al respecto en los estatutos de la corporación, realizan los correspondientes aportes sociales, los cuales no son reembolsables bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, ni ante el retiro o reclamación de los Asociados, ya que conforman propiedad común de corporación o son destinados al cumplimiento del objeto social.

CONCEPTO	2024
Aportes de asociados	100.000,00
<b>Total</b>	<b>100.000,00</b>



### 1.3.3. Gasto por impuesto sobre la Renta

La corporación pertenece al régimen tributario especial, ante la DIAN se encuentra calificada como tal para la vigencia 2024

### 1.4. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros.

### 1.5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

### 1.6. Controles de ley

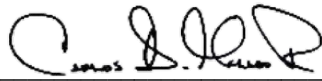
Para el periodo informado, ESICORP se encuentra vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y cumple con los lineamientos y reglamentación actuales sobre este tipo de sociedades denominadas ESAL.

Las revelaciones son parte integral de estos estados financieros.



---

**DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ**  
Representante Legal



---

**CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO**  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS

**Certificación sobre los Estados Financieros de la CORPORACIÓN DE ESPECIALISTAS INTEGRALES ASOCIADOS - ESICORP por el año terminado al 31 de diciembre de 2024**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2024, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujos de efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto y Revelaciones a los Estados, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los corporados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **ESICORP** existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de **ESICORP** en la fecha de corte.

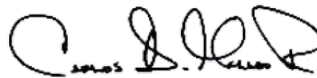
Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Cordialmente,



**DEISY JOHANNA GOMEZ MUÑOZ**  
Representante Legal



**CARLOS AUGUSTO MELLAO ROBAYO**  
Contador Público T.P. 81910-T  
Miembro Aliados & Gestores Empresariales SAS