



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S

NIT 830.507.718-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5 \$	33.900.606	\$ 22.168.097
Inversiones	6 \$	359.800	\$ 329.800
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7 \$	162.197.887	\$ 133.906.848
Total Activos Corrientes		\$ 196.458.293	\$ 156.404.745
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8 \$	117.016.752	\$ 119.821.520
Activos intangibles	9 \$	949.943	\$ 710.163
Total Activos no Corrientes		\$ 117.966.695	\$ 120.531.683
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 314.424.988	\$ 276.936.428
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10 \$	6.868.881	\$ 6.604.247
Cuentas por Pagar Comerciales	11 \$	21.489.116	\$ 74.967.074
Otras Cuentas por Pagar	12 \$	21.739.233	\$ 10.852.864
Pasivo por Impuesto a las Ganancias	13 \$	3.384.072	\$ 1.275.162
Beneficios a los Empleados	14 \$	5.124.512	\$ 4.446.201
Otros Pasivos	15 \$	128.845.349	\$ 93.563.191
Total Pasivos Corrientes		\$ 187.451.163	\$ 191.708.739
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	16 \$	9.452.944	\$ 14.849.381
Otras Cuentas por Pagar	17 \$	67.774.064	\$ 20.839.023
Total Pasivos No Corrientes		\$ 77.227.008	\$ 35.688.404
TOTAL PASIVOS		\$ 264.678.171	\$ 227.397.143

Vigilado Supersalud

Sede Kennedy
Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

Patrimonio

Capital Emitido	\$	9.515.350	\$	9.515.350
Reservas	\$	4.757.675	\$	4.757.675
Superavit Capital	26 \$	14.884.990	\$	17.973.119
Resultados del Ejercicio	\$	20.590.350	\$	17.295.203
Resultados Acumulados	\$	(1.548)	\$	(2.062)

TOTAL PATRIMONIO

\$	49.746.817	\$	49.539.285
----	-------------------	----	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$	314.424.988	\$	276.936.428
----	--------------------	----	--------------------

William J Aristizabal F.

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



**Contigo
Transformando
Vidas**

**CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2024 AL 31-12-2024

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA:	31/12/2024	31/12/2023
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18 \$	294.270.044	\$ 311.222.791
Costo de Ventas	19 \$	202.168.237	\$ 143.902.933
Ganancia Bruta		\$ 92.101.807	\$ 167.319.858
Otros ingresos	20 \$	1.206.947	\$ 2.556.051
Gastos de Administración	21 \$	56.094.880	\$ 139.406.802
Otros Gastos Operativos	22 \$	3.736.050	\$ 441.590
Costos Financieros	23 \$	2.947.114	\$ 4.243.685
Ganancia antes de Impuestos		\$ 30.530.710	\$ 25.783.832
Gastos por Impuesto a las Ganancias	24 \$	13.709.116	\$ 12.257.385
ORI Ingresos Reconocidos	25 \$	3.768.756	\$ 3.768.756
Ganancia Despues de imptos.		\$ 20.590.350	\$ 17.295.203
Reserva Legal	\$	-	\$ -
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 20.590.350	\$ 17.295.203

William J Aristizabal F.

**WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

**LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T**

**FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T**

Vigilado Supersalud

Sede Kennedy
Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2024 AL 31-12-2024

cifras en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		20.590.350
Utilidad del Periodo	20.590.350	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		6.560.026
Depreciacion	6.560.026	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES		27.150.376
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		13.882.012
Aumento Deudores	28.291.039	
Aumento Otros Activos	239.780	
Disminucion en Proveedores	53.477.958	
Aumento Imptos, Gravámenes y Tasas	1.494.669	
Aumento en Obligaciones Laborales	678.311	
Aumento de otros pasivos	82.897.826	
Aumento en Cuentas por pagar	10.819.983	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		41.032.388
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-12.269.824
Aumento Propiedad y Planta	6.843.388	
Aumento de inversiones	30.000	
Pago de obligacion a largo plazo	5.396.436	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-17.030.055
Disminucion Obligaciones Financieras	264.634	
Distribucion Utilidades	17.294.689	
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO		11.732.509
DISPONIBLE AL	31/12/2023	22.168.097
DISPONIBLE AL	31/12/2024	33.900.606

William J Aristizabal F.

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Liliana Mejia L.

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T

Frank Javier Rios H.

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

Vigilado Supersalud

Sede Kennedy
Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2024 AL 31-12-2024

cifras en miles de pesos

Cuentas	Saldos 1/01/2024	Notas	Movimiento 2024			Saldos 31/12/2024
			Disminuciones	Notas	Aumentos	
CAPITAL SOCIAL	\$ 9.515.350		\$ -		\$ -	\$ 9.515.350
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 17.973.119	4	\$ 3.088.129	4	\$ -	\$ 14.884.990
RESERVAS	\$ 4.757.675		\$ -		\$ -	\$ 4.757.675
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 17.295.203	1	\$ 17.295.203	2	\$ 20.590.350	\$ 20.590.350
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	3	\$ 17.295.203	1	\$ 17.295.203	\$ -
RETENCION TRASLADABLE ACCIONISTAS	\$ (2.062)		\$ 2.062	5	\$ (1.548)	\$ (1.548)
TOTAL	\$ 49.539.285		\$ 37.680.597		\$ 37.884.005	\$ 49.746.817

NOTAS

- 1- Se traslada la utilidad del año 2023 a la cuenta de resultados acumuladas
- 2- Resultado del ejercicio
- 3- Distribución de utilidades
- 4- Recuperación Superávit por medio de depreciación
- 5- Retención por dividendos de inversiones trasladable a accionistas

William J Aristizabal F.

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Liliana Mejía L.

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T

Frank Javier Ríos H.

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S.
NIT. 830.507.718-8

**Contigo
Transformando
Vidas**

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

NOTA 1

1.1 ENTIDAD QUE REPORTA

Clínica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de noviembre del 2004, mediante escritura pública 2111 de la Notaria primera de Soacha (Cundinamarca).

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 28 de marzo de 2025.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.

La sociedad cambio su razón social en septiembre de 2017 de Medical Proinfo S.A.S. a Clínica Medical S.A.S

1.2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Misión- Somos una institución privada, dedicada a la prestación de servicio de salud con enfoque en cuidado crítico y servicios quirúrgicos del paciente adulto, con estándares de calidad en la atención y compromiso por satisfacer las necesidades del usuario y su familia, garantizando rentabilidad y permanencia en el sector.

Visión- Para el año 2025 seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud con un enfoque de oportunidad, integralidad y seguridad bajo estándares internacionales generando satisfacción a nuestros usuarios y sus familias.

NOTA 2

BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo

dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Las cifras y demás informaciones presentadas en los Estados Financieros, se derivan de la actividad económica de prestación de servicios de salud IPS en todo el territorio colombiano.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. 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 Hipótesis de Entidad en marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de la empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2.8 Declaración cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo las NIIF emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobados en Colombia mediante el decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a SEIS (6) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar no tienen restricciones salvo las estipuladas por la ley y reglamentadas por la superintendencia de salud.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

3.2 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto, nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para

entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, calzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.8 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la prestación del servicio, hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud humana. Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

3.8 Gestion de riesgos.

La Clínica Medical SAS, en cumplimiento del numeral 7.2 del Capítulo II-I, literal E, de la Circular Externa 2021170000004-5 del 15 de septiembre de 2021, y en concordancia con lo establecido en el artículo 10 de la Ley 1314 de 2009, modificado por el artículo 10 de la Ley 1949 de 2019, reafirma su compromiso institucional con la transparencia, el control social y la consolidación de la confianza por parte de sus grupos de interés.

En este marco normativo, y con base en el informe emitido por el área de gestión de riesgos, la Clínica ha venido adoptando e implementando de manera progresiva el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos (SIGR), como parte fundamental de su modelo de gestión institucional. Este sistema se encuentra estructurado a partir de diferentes Subsistemas de Administración de Riesgos, que actúan de manera articulada para garantizar un enfoque integral y sistemático en la gestión de los factores de riesgo que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

El SIGR tiene como finalidad central la identificación, análisis, evaluación, tratamiento, seguimiento y monitoreo continuo de los riesgos considerados prioritarios por la Superintendencia Nacional de Salud, conforme a lo establecido en la Resolución 4559 de 2018 y reiterado en la Circular Externa mencionada. Estos riesgos, inherentes a la operación de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS), tienen el potencial de incidir de manera significativa en el logro de los objetivos estratégicos, operacionales, asistenciales y financieros de la Clínica. Por tanto, su gestión eficaz y oportuna es considerada una prioridad institucional, orientada a reforzar la capacidad de respuesta, asegurar la sostenibilidad a largo plazo y promover la mejora continua en la calidad de los servicios de salud.

En cumplimiento de los principios rectores del marco normativo vigente y en consonancia con las directrices impartidas por los organismos de vigilancia y control, la Clínica Medical SAS ha fortalecido sustancialmente su sistema de gestión de riesgos al cierre del ejercicio contable 2024. Dicho fortalecimiento se ha centrado en el diseño e implementación de mecanismos orientados a la prevención, mitigación y control de los riesgos asociados a los diversos subsistemas de administración, tales como: Riesgo de salud, Riesgo operativo, Riesgo

de crédito, Riesgo de liquidez y los riesgos asociados al lavado de activos y financiación del terrorismo (LA/FT), Riesgo de corrupción, Riesgos de opacidad y fraude.

Este proceso ha permitido consolidar una estructura de gestión más robusta, con protocolos de actuación y monitoreo que permiten anticiparse a situaciones adversas, minimizar su impacto y establecer acciones correctivas efectivas.

En este contexto, la Clínica reitera su compromiso con una filosofía de gestión de riesgos sustentada en los principios de prevención, responsabilidad institucional, transparencia, rendición de cuentas y mejora continua. Esta gestión se desarrolla bajo un enfoque proactivo, transversal y basado en el análisis permanente del entorno interno y externo, con el objetivo de fortalecer la resiliencia organizacional y garantizar la alineación estratégica con los propósitos institucionales.

El Sistema Institucional de Gestión de Riesgos (SIGR) se ha venido integrando de manera progresiva en todos los niveles jerárquicos y funcionales de la organización, consolidándose como un eje transversal del modelo de gestión clínica, administrativa y financiera. Su gobernanza está a cargo de la alta dirección, que ejerce un liderazgo estratégico y comprometido, mientras que su despliegue técnico y operativo es responsabilidad del área especializada en la gestión de riesgos, lo que asegura una implementación coordinada, rigurosa y alineada con los principios institucionales.

En cuanto a la protección, manejo y uso de la información sensible asociada al SIGR, se ha definido un protocolo estricto de recolección, tratamiento y resguardo de datos, basado en principios técnicos, éticos y jurídicos. Este protocolo garantiza la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, protegiendo la intimidad de los pacientes, la prudencia financiera y la seguridad institucional. En este sentido, no se compromete bajo ninguna circunstancia información clasificada como confidencial, estratégica, privilegiada o reservada. Las adoptadas abarcan todo el ciclo de vida de la información, incluyendo su almacenamiento seguro, acceso controlado, conservación responsable, custodia eficiente y divulgación regulada, en medidas concordancia con las disposiciones legales vigentes y los estándares de calidad en la gestión de la información.

En cumplimiento de su compromiso con la rendición de cuentas, la Clínica Medical SAS mantiene disponible para el público información general, no sensible, sobre la estructura organizacional, las políticas institucionales y los procedimientos que sustentan el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos. Esta práctica fortalece la cultura de transparencia, facilita el control social y contribuye al fortalecimiento de la confianza de los usuarios, aliados estratégicos, entidades reguladoras y comunidad en general.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal

aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto a la tarifa es el 35%.

**NOTA 5
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Caja	\$ 11.728	\$ 15.778
Bancos Cuentas Corriente		
Bancolombia	\$ 9.210.736	\$ 3.544.717
Banco de Bogota	\$ 12.036.977	\$ 1.344.802
Banco Caja Social	\$ 6.228.875	\$ 9.749.527
Banco Itau Corbanca	\$ 386.916	\$ 197.460
Banco BBVA	\$ 25.853	\$ 25.853
Bancos Cuentas Ahorro		
Fiduciaria Bancolombia	\$ 451.175	\$ 354.591
Bancolombia	\$ 693.474	\$ 691.323
Banco de Bogota	\$ 339.092	\$ 187.704
Cert. de Deposito a Termino Fijo	\$ 4.515.780	\$ 6.056.342
TOTAL	\$ 33.900.606	\$ 22.168.097

**NOTA 6
INVERSIONES EN ACCIONES**

El 4 de octubre de 2024, se adquirió la participación accionaria del 100% de la empresa CHIRURGO SAS, representadas en 8.800 acciones.

Se presenta deterioro de la inversión en Coomeva EPS SA, debido a su liquidación.

Se tienen una participación accionaria del 34% de la empresa Total Clean Express SAS

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Acciones Coomeva EPS	\$ 82.588	\$ 82.588
Deterioro Inversion	\$ (82.588)	\$ (82.588)
Acciones Coomeva EPS neto	\$ -	\$ -
Total Clean Express SAS	\$ 329.800	\$ 329.800
Chirurgo SAS	\$ 30.000	\$ -
TOTAL	\$ 359.800	\$ 329.800

**NOTA 7
DEUDORES**

Esta cuenta está representada así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Clientes	124.811.296	\$ 96.590.142
Cuentas por Cobrar Accionistas	-	\$ 15.743.692
Anticipo Proveedores	13.449.373	\$ 13.510.925
Gastos Pagados por Anticipado Polizas	322.932	\$ -
Anticipo Imptos y Contrib.	103.649	\$ 14.141
Prestamos a Empleados	649.524	\$ 1.292.580
Otras Cuentas por Cobrar	22.861.113	\$ 1.551.917
Apoyo Logistico SAS	\$ -	\$ 5.203.451
TOTAL	\$ 162.197.887	\$ 133.906.848

El incremento de la cartera corresponde principalmente a recaudos por debajo de los promedios de ventas de los clientes y al crecimiento de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios.

**NOTA 8
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil, a partir del año 2017 las construcciones y edificaciones se deprecian a 45 años, el equipo médico a 8 años y Transportes a 10 años. Los gastos de reparación, así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustracción, etc.

En diciembre de 2019 se realizó la revisión del valor razonable; para asegurar que el valor en libros no difiera significativamente del mismo.

De acuerdo al decreto 2496 de 2015, se efectuó medición posterior por el modelo de la revaluación incrementándose los valores así: Revaluación de construcciones y edificaciones \$10.000.000.000 y revaluaciones de equipo médico \$15.000.000.000

DETALLE	31/12/2023	ADICIONES	DEPRECIACION	DISMINUCION	31/12/2024
Terrenos	\$ 1.073.465	\$ 7.040.263	\$ -	\$ -	\$ 8.113.728
Construcciones y Edificaciones	\$ 80.301.628	\$ 7.535.899	\$ 1.810.677	\$ 6.027.562	\$ 79.999.288
Maquinaria y Equipo	\$ 5.041.780	\$ 715.199	\$ 846.303	\$ 989.665	\$ 3.921.011
Equipo de Oficina	\$ 2.087.649	\$ 367.055	\$ 551.121	\$ 82.407	\$ 1.821.176
Equipo de Comp. y Comunicacion	\$ 3.454.807	\$ 629.547	\$ 1.300.442	\$ 162.773	\$ 2.621.139
Equipo Medico y Cientifico	\$ 27.678.254	\$ 3.679.279	\$ 7.574.450	\$ 3.402.421	\$ 20.380.662
Equipo de Transporte	\$ 183.937	\$ -	\$ 24.189	\$ -	\$ 159.748
TOTAL	\$ 119.821.520	\$ 19.967.242	\$ 12.107.182	\$ 10.664.828	\$ 117.016.752

En el año 2024, se realizo la baja de equipos que presentaron obsolescencia, el aumento del rubro de tererros obedece a reclasificación de construcciones y edificaciones en donde contenía parte de terrenos.

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

La sociedad ha considerado para los bienes intangibles una vida útil de 5 años, tiempo durante el cual serán amortizados en línea recta.

Los activos intangibles no han sufrido deterioro, los activos intangibles no tiene ninguna restricción en su titularidad. El movimiento de los intangibles con corte a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

En el estado de resultados ha sido afectado en el gasto por amortización de intangibles, por valor de \$159.950.

DETALLE	31/12/2023	ADICIONES	AMORTIZACION	31/12/2024
Programa de Facturacion	\$ 48.015	\$ -	\$ -	\$ 48.015
Visitantes Control	\$ 2.785	\$ -	\$ -	\$ 2.785
Activos Fijos	\$ 8.400	\$ -	\$ -	\$ 8.400
Licencias de Software	\$ 1.041.281	\$ 399.730	\$ -	\$ 1.441.011
SUBTOTAL	\$ 1.100.481	\$ 399.730	\$ -	\$ 1.500.211
Amortizacion	\$ 390.318	\$ -	\$ 159.950	\$ 550.268
TOTAL	\$ 710.163	\$ 399.730	\$ 159.950	\$ 949.943

NOTA 10
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Bancolombia	\$ 74.090	\$ 47.500
Banco de Bogota	\$ 6.714.836	\$ 6.450.001
Itau Corpbanca S.A.	\$ 79.955	\$ 106.746
TOTAL	\$ 6.868.881	\$ 6.604.247

Durante el año 2024, con el banco de Bogota, se adquirieron dos leasing financieros para la compras de equipos médicos.

NOTA 11
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a diciembre 31 de 2024 por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Boston Scientificv Colombia LTDA	\$ 28.563	\$ -
Ads Pharma Sas	\$ -	\$ 41.155
Alpharma Sa	\$ 9.557	\$ 27.529
Surgiplast LTDA	\$ 32.357	\$ -
Torres Benavides Alba Lucero	\$ 6.077	\$ 9.341
Distrimedical Sas	\$ 12.714	\$ 474.109
Bioplast	\$ 169.926	\$ 259.897
Analicorp Sas	\$ -	\$ 1.289
Protex S.A	\$ 44.198	\$ 53.352
MyM Equipos Medicos S.A.S	\$ 60.600	\$ 48.090
Especialistas En Esterilizacion Y Envase De Colomb	\$ 17.005	\$ 52.816
Laboratorios Gothaplast LTDA.	\$ 8.147	\$ -
Polo Ramos Carlos Orlando	\$ -	\$ 6.197
Norstray Nuart S.A.S.	\$ 128.636	\$ 167.405
Bial Pharmaceutical Sas	\$ -	\$ 1.403
BiomedS SAS	\$ 390.013	\$ 67.995.472
Catering Health Sas	\$ 544.975	\$ 793.658
Pharma Cid Sas	\$ 5.707	\$ 273.563
Closter Pharma Sas	\$ 26.554	\$ 249.622
Requena Lozano Jesus Daniel	\$ 3.241	\$ -
Compañía De Representaciones Medicas Sa	\$ 24.473	\$ 30.502
IJG Soluciones Integrales De Ingenieria Sas	\$ -	\$ 6.471
Diodiagnostico Sas	\$ 15.627.705	\$ -
Ecologia & Entorno Sa Esp	\$ 16.779	\$ 61.075
M&C Salud SAS	\$ 29.147	\$ 229.162
Cuervo Riveros Cesar Raul	\$ -	\$ 21.770

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Equipamedic Sas	\$ -	\$ 3.981
World Medical SAS	\$ 24.270	\$ -
Globe Colombia SAS	\$ 19.844	\$ 23.496
Fresenius Kabi Colombia Sas	\$ 15.963	\$ 68.317
Fundacion Banco Nacional De Sangre Hemolife	\$ 58.217	\$ 36.176
Ge Healthcare Colombia Sas	\$ 43.930	\$ 29.367
Hospital Universitario Clinica San Rafael	\$ 214.047	\$ 152.946
Germar Gmg SAS	\$ 60.775	\$ -
Medijimar Limitada	\$ 7.199	\$ -
Inceb Ingenieria Integral Sas	\$ 37.845	\$ 63.713
Pharmaceutical Supply Chain SAS	\$ 1.850	\$ 7.346
Instituto De Diagnostico Medico - IDIME SA	\$ 80	\$ -
Ingenieria Renal Sas	\$ 37.437	\$ 6.510
Ingenieria Y Mantenimiento Clinico Ltda	\$ 38.274	\$ 66.127
Inversiones Promedco Sas	\$ 11.515	\$ 43.770
Riddhi Pharma S.A.S.	\$ 16.311	\$ 18.288
Kaika Sas	\$ 127.699	\$ 279.133
Laboratorio Quimicontrol Ltda	\$ 6.006	\$ 1.328
Inversiones Drilltex Sas	\$ -	\$ 6.033
EVE Distribuciones Sas	\$ -	\$ 67.097
Sumecar Dc SAS	\$ -	\$ 42.508
Martinez Gonzalez Maria	\$ 14.797	\$ 20.546
Medtronic Colombia Sa	\$ 67.829	\$ 70.186
Microlab Laboratorios Y Asesorias Sas	\$ 3.936	\$ 6.751
Nipro Medical Corporation	\$ 100.601	\$ 97.965
Gestio Soluciones En Salud Sas	\$ 13.648	\$ 22.871
Oxigenos De Colombia Ltda.	\$ 116.397	\$ 97.044
Quibi S.A.	\$ 58.989	\$ 57.065
Quiru Medicas Ltda	\$ 2.357	\$ 27.833
Rad Proct	\$ 23.756	\$ 30.368
G. Barco Sa	\$ 36.119	\$ 99.165
Sicmafarma Sas	\$ 5.678	\$ 26.060
Siemens Healthcare Sas	\$ 127.788	\$ 413.068
Soluciones Y Servicios Integrales En Biomedica Sas	\$ 1.104	\$ 1.166
Surgicon & Cia Sas	\$ 8.244	\$ 12.473
Tecnica Electromedica Sa	\$ 34.164	\$ 44.746
Total Clean Xpres Sas	\$ 436.514	\$ 410.184
Ucipharma S.A.	\$ 23.926	\$ 23.984
Vision Medica Colombia Sas	\$ 33.821	\$ 70.788
Farmatodo Colombia SA	\$ 2.023	\$ -
Las Electromedicina SAS	\$ 7.766	\$ -
Suarez Rodriguez Luis Carlos	\$ 64.997	\$ 159.451

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Zambrano Lopez Daniel Guillermo	\$ 30.464	\$ 33.884
Subiecon LTDA	\$ 7.008	\$ 1.137
Philips Colombiana SAS	\$ 18.662	\$ 38.879
Galen Colombia SAS	\$ -	\$ 86.270
Arpa Medical	\$ -	\$ 67.840
LM Instruments Sa	\$ 306.958	\$ 238.312
GHC Healthcare Sucursal Colombia	\$ 128.457	\$ 143.834
Grupo Vital Sas	\$ 121.881	\$ 81.087
Renal Medical Marketing Ltda	\$ 27.168	\$ 10.920
Medical Supplies Corp Sas	\$ 260.520	\$ 192.287
Life Care Solutions Sas	\$ 21.791	\$ 79.784
Sherleg Laboratories Sas	\$ 56.723	\$ 68.450
Disfarma Gc Sas	\$ 137.310	\$ 349.971
RP Medicas S.A	\$ 11.967	\$ 352
Meq Tecnologia Medica Sas	\$ 378.132	\$ 3.981
Gpc Pharma Sas	\$ 62.595	\$ 3.890
Industrias Medicol Sas	\$ -	\$ 2.385
Insicos Sas	\$ 6.826	\$ 12.484
Biotronitech Colombia Sa	\$ 14.028	\$ 16.745
Medipads Sas	\$ 46.639	\$ 23.578
Colcan Sas	\$ 8.042	\$ 4.500
Ambusure Ips Sas	\$ 136.837	\$ 92.755
Labcare De Colombia Sas	\$ -	\$ 2.021
Medicox LTDA	\$ 2.636	\$ -
Cobo Medical SAS	\$ 147.701	\$ -
Gonzalez Gutierrez Dayanne Eliana	\$ 6.337	\$ -
Proasepsis SAS	\$ 43.713	\$ -
Droguerías Y Farmacias Cruz Verde SAS	\$ 213	\$ -
Imcolmedica SA	\$ 26.367	\$ -
Licitacione Y Asesorias Liccont SAS	\$ 5.070	\$ -
Ronelly SA	\$ 115.398	\$ -
Industrias Metalicas Los Pinos SA	\$ 50.314	\$ -
Neogen Colombia SAS	\$ 4.283	\$ -
Anrui Health Group SAS	\$ 54.637	\$ -
Exel Medical SAS	\$ 33.971	\$ -
Ingenieria Clinica A Su Servicio Incliser LTDA.	\$ 792	\$ -
Colmediks SAS	\$ 16.638	\$ -
Colbiomedica SAS	\$ 8.281	\$ -
Copservir LTDA	\$ 252	\$ -
Cordis Colombia SAS	\$ 9.549	\$ -

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Breccia Salud SAS	\$ 179	\$ -
Ime Importmedical Colombia SAS	\$ 9.347	\$ -
Grupomedic Su Aliado En Mantenimiento Biomedica	\$ 28.956	\$ -
Crisloza SAS	\$ 9.417	\$ -
Comercializadora Esan SAS	\$ 11.491	\$ -
Jexa SAS	\$ 1.300	\$ -
Ortopedicos Futuro Colombia S.A.S	\$ 449	\$ -
Mediimsumos SAS	\$ 1.786	\$ -
Rad Solutions SAS	\$ 389	\$ -
Iss Industrial Suministros De Seguridad SAS	\$ 81	\$ -
Cia Globe Col SAS	\$ 3.940	\$ -
Ayuda Medica Territorial En Ambulancias Aymedt Ar	\$ 21.532	\$ -
TOTAL	\$ 21.489.116	\$ 74.967.074

NOTA 12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Costos y gastos por pagar	15.969.005	\$ 6.347.237
Dividendos x Pagar	3.659.894	\$ 2.481.467
Consignaciones sin Identificar	222.550	\$ 199.576
Industria y Comercio	227	\$ 27.974
Retencion en la Fuente	1.887.557	\$ 1.793.424
Otras cuentas por pagar	-	\$ 3.186
TOTAL	\$ 21.739.233	\$ 10.852.864

NOTA 13
IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- Para el año 2024 la tarifa del impuesto a la renta es del 35%. exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 15% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Impuesto a la Renta	\$ 3.384.072	\$ 1.275.162
TOTAL	\$ 3.384.072	\$ 1.275.162

NOTA 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto salarios, cesantías autorizadas por cada empleado, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios, aportes parafiscales y seguridad social:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Salarios	170.255	\$ 128.294
Cesantías Consolidadas	2.399.170	\$ 2.517.440
Interes sobre Cesantías	259.640	\$ 263.328
Prima de Servicios	5.023	\$ 14.185
Vacaciones Consolidadas	1.419.769	\$ 1.520.065
Aportes Arl	107.767	\$ 250
Aportes Fondo de Pensiones	502.737	\$ 1.688
Aportes Eps	133.752	\$ 409
Aportes Caja, Sena, Icbf	126.399	\$ 542
TOTAL	\$ 5.124.512	\$ 4.446.201

NOTA 15 OTROS PASIVOS

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, su detalle es:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Giros Pendientes de Aplicar	128.832.970	\$ 93.525.866
Libranzas	5.132	\$ 26.582
Cuentas de AFC	7.247	\$ 10.743
Otros descuentos	-	\$ -
TOTAL	\$ 128.845.349	\$ 93.563.191

NOTA 16
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Detalle de pasivos financieros a largo plazo.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Banco de Bogota	\$ 9.452.944	\$ 14.849.381
TOTAL	\$ 9.452.944	\$ 14.849.381

NOTA 17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Proveedor Biomed SAS	\$ 65.552.643	\$ 17.936.975
Impto. Diferido Pasivo Ver Nota 26	\$ 2.221.421	\$ 2.902.048
TOTAL	\$ 67.774.064	\$ 20.839.023

NOTA 18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor de los Ingresos operacionales obtenidos durante el periodo de 2024 en el del desarrollo del objeto social por prestación de servicios en salud a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Servicios de Salud	\$ 407.818.632	\$ 388.585.810
Devoluciones y Descuentos	\$ (37.295.823)	\$ (48.577.647)
Recuperaciones	\$ 35.254.728	\$ 56.386.184
Servicios no Reconocidos	\$ (111.507.493)	\$ (85.171.556)
TOTAL	\$ 294.270.044	\$ 311.222.791

**NOTA 19
COSTO VENTAS**

Corresponde al valor de los Costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Costos de personal	\$ 38.856.045	\$ -
Honorarios Medicos	\$ 64.926.814	\$ 27.015.419
Servicios de Salud	\$ 11.380.081	\$ 17.274.750
Terapias e Instrumentadoras	\$ 2.908.600	\$ 1.902.077
Arrendamiento Equipo Medico	\$ 1.666	\$ 1.140.000
Servicios de Aseo	\$ 1.193.150	\$ 1.117.910
Depreciaciones	\$ 7.574.450	\$ -
Reparacion Mria.y Equipo	\$ 4.007.627	\$ 3.274.410
Medicamentos e Insumos	\$ 77.232.302	\$ 89.202.502
Seguros	\$ 462.870	\$ -
Dietas Pacientes	\$ 2.634.963	\$ 3.020.685
Papeleria Instucional	\$ -	\$ 33.371
Descuentos Recibidos	\$ (9.010.331)	\$ (78.191)
TOTAL	\$ 202.168.237	\$ 143.902.933

**NOTA 20
OTROS INGRESOS**

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, como lo son los rendimientos financieros, dividendos, Recuperaciones, incapacidades y demás.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Intereses	\$ 585.503	\$ 1.275.124
Dividendos Total Clean Xpres SAS	\$ 22.446	\$ 25.628
Ingresos Por Disposic Activos	\$ -	\$ 106.603
Recuperaciones	\$ 66.900	\$ 579.925
Incapacidades	\$ 525.648	\$ 564.617
Diversos	\$ 6.450	\$ 4.154
TOTAL	\$ 1.206.947	\$ 2.556.051

NOTA 21
GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Gastos de Personal	\$ 17.917.842	\$ 54.413.197
Honorarios	\$ 1.575.605	\$ 1.730.054
Comisiones	\$ 1.408.382	\$ 989.058
Impuestos	\$ 1.496.289	\$ 2.107.439
Arrendamientos	\$ 4.386.926	\$ 3.292.953
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 336.078	\$ 405.665
Seguros	\$ 111.729	\$ 897.642
Servicios	\$ 7.711.605	\$ 42.433.184
Gastos Legales	\$ 44.575	\$ 44.308
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.702.716	\$ 1.689.566
Adecuacion e Instalacion	\$ 4.717.587	\$ 11.246.000
Gastos de Transporte	\$ 1.269.550	\$ 937.503
Depreciaciones	\$ 4.532.732	\$ 11.200.263
Amortizaciones	\$ 159.949	\$ 152.351
Gastos de Representacion	\$ 4.016.543	\$ 3.402.845
Casino y restaurante	\$ 1.965.336	\$ 1.140.041
Elementos de Aseo y Cafeteria	\$ 1.699.875	\$ 2.198.604
Diversos	\$ 1.041.561	\$ 1.126.129
TOTAL	\$ 56.094.880	\$ 139.406.802

NOTA 22
OTROS GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades.

Dentro el rubro de perdida en retiro de bienes, se presenta la baja de maquinaria y equipo medico científico que presentaron obsolescencia.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Gastos Bancarios	\$ 154.280	\$ 154.140
Diferencia en cambio	\$ 2.294	\$ -
Perdida en Retiro de Bienes	\$ 3.301.244	\$ 9.228
Costos y Gtos.de Ejerc.Anteriores	\$ 39.830	\$ 35.791
Gastos Extraordinarios	\$ 166.188	\$ 124.599
Diversos	\$ 72.214	\$ 117.832
TOTAL	\$ 3.736.050	\$ 441.590

NOTA 23
COSTOS FINANCIEROS

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Intereses Corrientes	\$ 2.837.987	\$ 4.141.205
Gastos Arrendamiento Financiero	\$ 109.127	\$ 102.480
TOTAL	\$ 2.947.114	\$ 4.243.685

NOTA 24
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Impuesto a la Renta	\$ 13.709.116	\$ 12.257.385
TOTAL	\$ 13.709.116	\$ 12.257.385

NOTA 25
ORI-OTRO RESULTADO INTEGRAL

Se reconocen resultados por la recuperación de la revaluación de activos por medio del uso del activo, en la depreciación, a continuación, el detalle del mismo:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Recuperacion por Depreciacion		
Inmuebles	\$ 768.756	\$ 768.756
Equipo medico	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000
TOTAL AL FINALIZAL EL PERIODO	\$ 3.768.756	\$ 3.768.756

NOTA 26
SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al efectuarse la revaluación de la propiedad, planta y equipo, genera un superávit de capital, que se convierte en ingreso en el momento de su realización efectiva por medio de su utilización o uso, mediante la depreciación.

Igualmente se recupera el impuesto diferido en la misma proporción. El detalle del movimiento es el siguiente a la fecha de corte:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Saldo año anterior	\$ 17.973.119	\$ 21.176.561
Revaluacion Prop.Planta y Equipo		
Inmueble	\$ 422.816	\$ 38.129
Equipo Medico	\$ 2.100.000	\$ 2.600.000
Impuestos Diferido ajuste tarifa al 15%	\$ (565.313)	\$ (565.313)
SALDO AL FINALIZAR PERIODO	\$ 14.884.990	\$ 17.973.119