

DETALLE	NOTAS	2024		2023	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2.097.905.342	2%	3.956.674.806	5%
Cuentas comerciales por cobrar	4	66.539.240.909	70%	50.929.957.029	63%
Cuentas Corriente (< 360 días)		68.488.601.979		52.612.062.883	
Deterioro Acumulado		(1.949.361.070)		(1.682.105.854)	
Inventarios corrientes	7	6.857.688.565	7%	6.721.100.301	8%
Activos por impuestos	5	7.288.124.308	8%	6.081.260.860	8%
Otros Activos no financieros	9	-	0%	226.461.898	0%
Total activo corriente		82.782.959.124	87%	67.915.454.894	84%
Activo no corriente					
Intangibles, neto		-	0%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	8	12.530.768.987	13%	13.063.861.650	16%
Otros Activos Financieros no Corrientes		-	0%	-	0%
Inversiones	6	-	0%	-	0%
Total activo no corriente		12.530.768.987	13%	13.063.861.650	16%
Total activos		95.313.728.111	100%	80.979.316.544	100%
Pasivos corriente					
Obligaciones financieras	10	24.904.936	0,0%	6.489	0,0%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	45.125.355.796	47,3%	73.232.799.345	90,4%
Proveedores		16.287.473.978	17%	39.541.546.504	49%
Cuentas por pagar		27.321.760.831	29%	31.905.256.488	39%
Honorarios Medicos		1.516.120.987	2%	1.785.996.354	2%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	2.693.746.842	3%	2.586.966.426	3%
Pasivos por impuestos	12	3.184.579.999	3%	2.825.232.630	3%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
Total Pasivo Corriente		51.028.587.574	54%	78.645.004.891	97%
Pasivos no corriente					
Obligaciones financieras	10	-	0%	-	0%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	14	-	0%	-	0%
Total Pasivo No Corriente		-	0%	-	0%
Total pasivos		51.028.587.574	54%	78.645.004.891	98%
Patrimonio					
Capital	15	30.000.000	0%	10.000.000	0%
Prima en colocacion de acciones		37.416.352.330	39%	-	0%
Reserva Legal		1.000.000	0%	1.000.000	0%
Ajuste por conversión NIIF		26.466.771	0%	26.466.771	0%
Revaluacion Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancias acumuladas		6.811.321.436	7%	2.296.844.883	3%
Total patrimonio		44.285.140.537	46%	2.334.311.654	3%
Total pasivo y patrimonio		95.313.728.111	100%	80.979.316.545	100%

CONTROL

0

0

SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
cc 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T



CLINICA LA ERMITA DE CARTAGENA S.A.S NIT. 900.491.883-7
Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(Valores expresados en Pesos Colombianos)



ACUMULADO

DETALLE	NOTAS	2024		2023	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
Venta de servicios		140.084.673.273	100%	110.922.163.528	100%
Otros ingresos Op		0	0%	0	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-3.471.689.685	-2%	-2.666.281.765	-2%
TOTAL INGRESOS	16	136.612.983.587	98%	108.255.881.762	98%
Costo del servicio	17	113.439.897.147	81%	90.799.068.352	82%
Costos Insumos-Medicamentos		59.942.774.040	43%	41.917.360.323	38%
Costos Nomina		18.048.701.614	13%	17.339.195.318	16%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		22.975.217.203	16%	21.409.518.928	19%
Costo Indirectos		12.473.204.290	9%	10.132.993.783	9%
MARGEN BRUTO		23.173.086.440	17%	17.456.813.410	16%
Otros ingresos	20	978.417.694	1%	516.065.096	0%
Gastos de administración	18	16.768.170.153	12%	15.146.482.532	14%
Otros Gastos		0	0%	0	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		7.383.333.980	5,3%	2.826.395.975	2,5%
Costos financieros	21	291.719.184	0,2%	404.464.274	0,4%
Otros Gastos	22	306.992.327	0,2%	60.628.999	0,1%
Ingresos financieros	19	160.726.076	0,1%	685.388.284	0,6%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		6.945.348.544	5,0%	3.046.690.986	2,7%
Gasto por impuesto a las ganancias	23	2.430.871.990	2%	1.930.537.000	2%
UTILIDAD NETA		4.514.476.554	3%	1.116.153.986	1%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		4.514.476.554	3,2%	1.116.153.986	1,0%

SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
cc 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T





CLINICA LA ERMITA DE CARTAGENA S.A.S NIT. 900.491.883-7
Estado de Flujos de Efectivo
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

	2024	2023
Resultado del período	4.514.476.554	1.116.153.985
(+) Gasto Depreciación	1.350.356.593	1.299.016.933
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	5.864.833.147	2.415.170.918
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	-44.367.589.458	-2.972.022.512
Cuentas por Cobrar	-15.609.283.880	-13.918.732.536
Inventarios corrientes	-136.588.264	-2.071.160.771
Activos por impuestos	-1.206.863.447	-3.606.432.610
Otros Activos no financieros	226.461.898	0
Cuentas por pagar	-28.107.443.549	14.587.974.298
Obligaciones laborales	106.780.416	308.247.656
Pasivos por impuestos	359.347.369	1.728.081.450
Otras provisiones	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	-38.502.756.311	-556.851.595
INVERSIÓN		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	0	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-817.263.930	-1.764.553.294
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	-817.263.930	-1.764.553.294
FINANCIACIÓN		
Capital	20.000.000	0
Prima en colocacion de acciones	37.416.352.330	
Pagos de obligaciones financieras	24.898.447	6.488
Reaajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	37.461.250.777	6.488
(=) Variación en el período	-1.858.769.464	-2.321.398.400
(+) Saldo inicial	3.956.674.806	6.278.073.206
(=) Saldo final	2.097.905.342	3.956.674.806
CONTROL	0	0

SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
CC 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T





CLINICA LA ERMITA DE CARTAGENA S.A.S NIT. 900.491.883-7
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

FUENTES:

Utilidad del periodo		4.514.476.554
Partidas que no afectan el efectivo:		1.350.356.593
Depreciaciones	1.350.356.593	
Amortizaciones	-	
A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES		5.864.833.147

B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:

Propiedad Planta y Equipo	-	817.263.930	
Otros Instrumentos Financieros		-	
Mejora a Propiedad Ajena		-	
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		-	
Otros Pasivos A Largo Plazo		-	
Anticipo a Futuras Capitulaciones		-	
Aumento De Capital Social		20.000.000	
Prima en colocacion de acciones	37.416.352.330		
Aumento Revalorizaciones		-	
Aumento Reservas Obligatorias		-	
Aumento Apropriacion de Utilidades		-	
B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO			36.619.088.400

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B)		42.483.921.547
--	--	-----------------------

CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO	2.023	-	10.729.549.997
--	-------	---	----------------

CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO	2.024		31.754.371.550
------------------------------------	-------	--	-----------------------

CONTROL 0

SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
cc 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T





CLINICA LA ERMITA DE CARTAGENA S.A.S NIT. 900.491.883-7
Estado de Cambios en el Patrimonio
del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2024

	Capital	Prima en colocación	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Revalorizaciones	Ajuste Por Conversion de NIIF	ORI	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	10.000.000	0	1.000.000	-573.521.379	1.754.212.277	0	26.466.771	0	1.218.157.669
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2023				573.521.379	-573.521.379				0
Distribución de Utilidades				0	0				0
Resultados del ejercicio				1.116.153.985					1.116.153.985
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	10.000.000	0	1.000.000	1.116.153.985	1.180.690.898	0	26.466.771	0	2.334.311.654
Aumento de Capital	20.000.000	37.416.352.330			0				37.436.352.330
Prima en colocacion de acciones									
Traslado de resultados al 2024				-1.116.153.985	1.116.153.985				0
Raujuste Patrimonial 2024									0
Distribución de Utilidades					0				0
Resultados del ejercicio				4.514.476.553					4.514.476.553
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	30.000.000	37.416.352.330	1.000.000	4.514.476.553	2.296.844.883	0	26.466.771	0	44.285.140.537

CONTROL 0

SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
cc 22.506.579

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

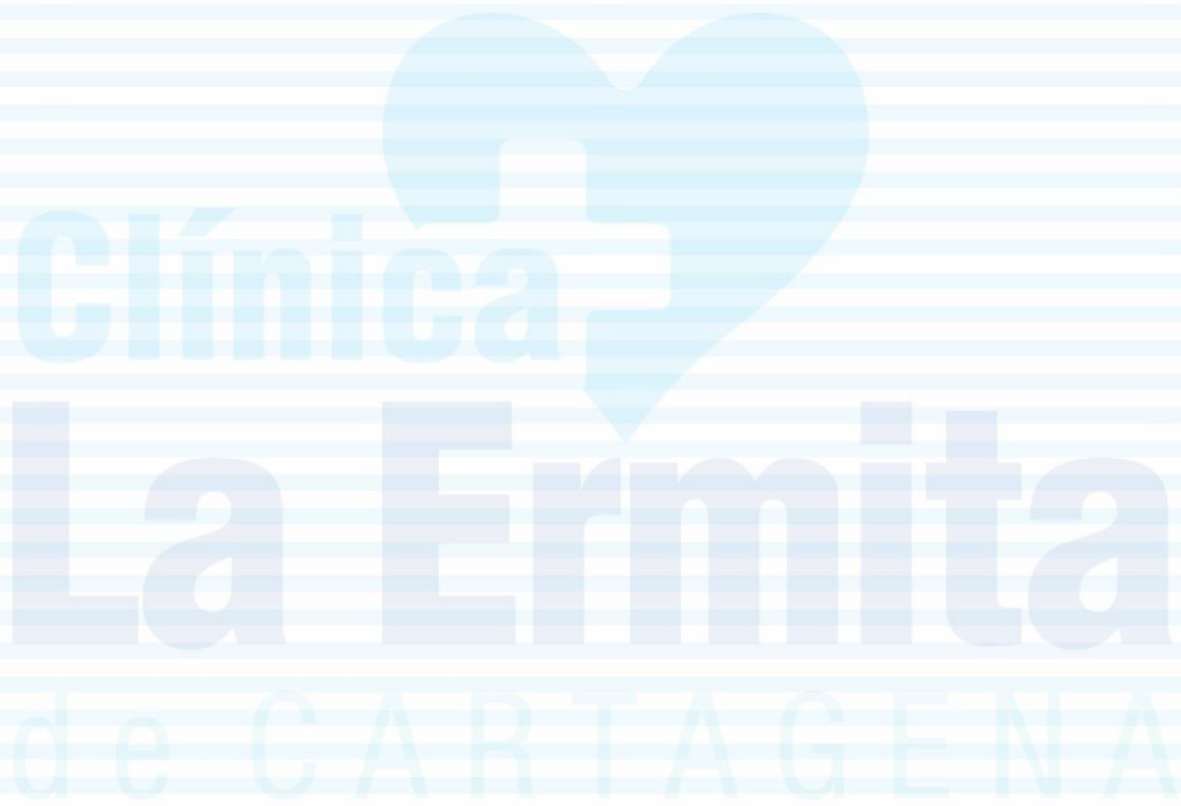
FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T





CLINICA LA ERMITA DE CARTAGENA S.A.S.

***Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de
diciembre de 2024 y 2023***





Clínica La Ermita De Cartagena S.A.S.

NIT: 900.491.883-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Compañía Clínica La Ermita De Cartagena S.A.S. fue establecida de acuerdo a las leyes colombianas el 25 de agosto de 2011 como sociedad anónima simplificada mediante documento privado inscrito en Cámara de Comercio de Barranquilla el 20 de enero de 2012 bajo No 237.162 en el libro respectivo y tiene por objeto social principal la prestación de servicios médicos domiciliarios tendientes a la recuperación del estado de salud de los usuarios. El término de duración es determinado como indefinida.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Estos estados Financieros culminados al 31 de diciembre se han elaborado en observancia de lo estipulado en el Decreto 2483 del 2018, en cuyo anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia actualizo el marco normativo

Bases de Preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de

Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.



Activos financieros - Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados por Medicina En Casa S.A.S. por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) cuyo plazo sea superior a 180 días, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Si no existiera evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar, Medicina Integral IPS S.A. se acogerá a las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud y considerará la siguiente tabla para efectos de reconocer una pérdida por deterioro del valor de sus cuentas por cobrar, teniendo en cuenta su antigüedad, tal y como se muestra a continuación:

De 31 A 90 Días: 5%

De 91 a 180 Días: 10%

De 181 a 360 Días: 15%

Más de 360 días: 20% (*)

(*) Cabe mencionar que sobre la cartera superior a 360 días se reconocerá una pérdida por deterioro del 20% de dichas cuentas por cobrar, siempre y cuando la misma se encuentre respaldada por un acuerdo de pago y/o una conciliación entre las partes no superior a un mes. En caso de no cumplir con lo antes indicado se procederá a reconocer una pérdida por deterioro del 100% sobre estas cuentas por cobrar en los resultados del periodo.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Deterioro de activos financieros - Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo - La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Categoría	Método	Vida útil
Terrenos	No Aplica	No se deprecian
Construcciones y edificaciones	Línea recta	45 a 50 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	5 - 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Vehículos	Línea recta	5 años

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de

terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Prestación de servicios médicos:

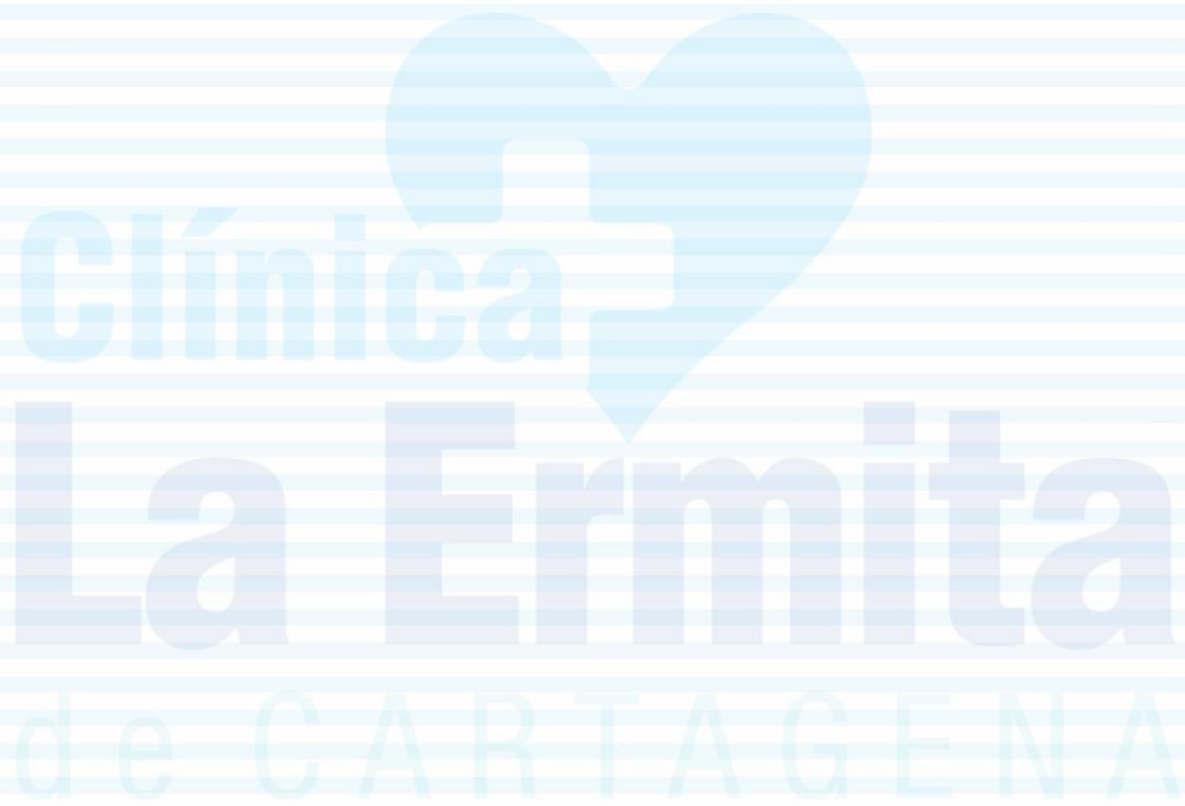
- El servicio se haya prestado en forma cabal o satisfactoria.
- No exista incertidumbre sobre el monto que se ha de recibir por la prestación de los servicios y se reconozcan los costos que ha de ocasionar dicha prestación.

Venta de medicamentos:

- La Compañía haya transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua sobre la propiedad del activo ni tenga control sobre los bienes vendidos
- El valor de ingresos pueda medirse con fiabilidad.



- Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, puedan ser medidos con fiabilidad.



3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Caja	\$ 2.541.112	\$ 40.368.242
Bancos	\$ 1.841.859.040	\$ 3.674.542.865
Cuenta de ahorro	\$ 142.616	\$ 7.429.020
Otros equivalentes de efectivo (Encargos Fiduciarios)	\$ 253.362.574	\$ 234.334.679
	<u>\$ 2.097.905.342</u>	<u>\$ 3.956.674.806</u>

4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Cuentas Comerciales por cobrar:		
Cientes Nacionales	\$ 47.860.832.581	\$ 29.732.340.341
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$ 2.328.112.829	\$ 201.183.072
Provision Para Cartera de dudoso recaudo	-\$ 1.949.361.070	-\$ 1.682.105.854
Total, Cuentas Comerciales Por Cobrar	<u>\$ 43.583.358.682</u>	<u>\$ 28.251.417.560</u>
Otras Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ 149.643.455	\$ -
Anticipo y avances	\$ 2.475.563.220	\$ 257.194.541
Dépósitos Para Readquisición de Acciones	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 58.410.811	\$ 36.108.401
Deudores varios	<u>\$ 20.272.264.741</u>	<u>\$ 22.385.236.527</u>
Total, Otras cuentas por cobrar	<u>\$ 22.955.882.227</u>	<u>\$ 22.678.539.469</u>
Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>\$ 66.539.240.909</u>	<u>\$ 50.929.957.029</u>

5. Anticipo de Impuestos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ 3.689.700.000	\$ 2.038.591.000
Retenciones en La Fuente	\$ 2.071.073.871	\$ 2.442.465.253
Retenciones en ICA	\$ -	\$ -
Activo Por Impuesto Diferido	\$ 0	\$ 436.223.171
Autorretenciones En La Fuente	\$ 1.527.350.436	\$ 1.163.981.436
Total, Anticipo de Impuestos	\$ 7.288.124.308	\$ 6.081.260.860

6. Inversiones

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Inversiones en Acciones Servicios de Salud	\$ -	\$ -
Aportes en Cooperativa Coosalud	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

7. Inventario

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 6.857.688.565	\$ 6.721.100.301

8. Propiedad, planta y equipo

	Construcciones En Curso	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Total
Costo							
01 de Enero de 2023	\$ 685.041.401	\$ 1.697.692.591	\$ 350.426.239	\$ 157.985.190	\$ 10.066.933.403	\$ -	\$ 12.958.078.824
Adiciones	\$ 214.681.310	\$ 28.234.570	\$ 298.359.177	\$ 372.863.720	\$ 1.017.544.839	\$ 355.304.000	\$ 2.286.987.616
Disposiciones	\$ -	\$ 1.418.657	\$ 69.372.338	\$ 79.232.890	\$ 372.410.437	\$ -	\$ 522.434.322
31 de diciembre 2023	\$ 899.722.711	\$ 1.724.508.504	\$ 579.413.077	\$ 451.616.020	\$ 10.712.067.805	\$ 355.304.000	\$ 14.722.632.118
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados		Depreciación de Maquinaria y Equipo	Depreciación de Equipos de Oficina	Depreciación de Equipos de Computo	Depreciación de Equipos Médicos		Total, depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2023	\$ -	-\$ 44.434.543	-\$ 56.705.456	-\$ 27.807.918	-\$ 230.805.620	\$ -	-\$ 359.753.536
Depreciación anual	\$ -	\$ 9.102.102	-\$ 107.193.440	-\$ 167.380.645	-\$ 1.033.544.950	\$ -	-\$ 1.299.016.933
31 de diciembre 2023	\$ -	-\$ 35.332.440	-\$ 163.898.895	-\$ 195.188.562	-\$ 1.264.350.569	\$ -	-\$ 1.658.770.46
Importe en libros							
31 de diciembre 2023	\$ 899.722.712	\$ 1.689.176.063	\$ 415.514.182	\$ 256.427.457	\$ 9.447.717.235	\$ 355.304.000	\$ 13.063.861.650

	Construcciones En Curso	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Total
Costo							
01 de Enero de 2024	\$ 899.722.712	\$ 1.724.508.504	\$ 579.413.078	\$ 451.616.020	\$ 10.712.067.805	\$ 355.304.000	\$ 14.722.632.119
Adiciones	\$ 14.749.633	\$ 54.086.846	\$ 330.703.977	\$ 34.762.130	\$ 440.534.913	\$ -	\$ 874.837.499
Disposiciones	\$ -	\$ 18.406.078	\$ 33.874.955	\$ 4.360.160	\$ 932.376	\$ -	\$ 57.573.569
31 de diciembre 2024	\$ 914.472.345	\$ 1.760.189.272	\$ 876.242.100	\$ 482.017.990	\$ 11.151.670.343	\$ 355.304.000	\$15.539.896.048
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados		Depreciación de Maquinaria y Equipo	Depreciación de Equipos de Oficina	Depreciación de Equipos de Computo	Depreciación de Equipos Médicos		Total, depreciaciones y Amortizaciones
01 de Enero de 2024	\$ -	-\$ 35.332.441	-\$ 163.898.896	-\$ 195.188.563	-\$ 1.264.350.570	\$ -	-\$ 1.658.770.469
Depreciación anual	\$ -	-\$ 193.476.926	-\$ 62.142.253	-\$ 87.032.836	-\$ 1.007.704.578	\$ -	-\$ 1.350.356.593
31 de diciembre 2024	\$ -	-\$ 228.809.367	-\$ 226.041.148	-\$ 282.221.398	-\$ 2.272.055.148	\$ -	\$ 3.009.127.062
Importe en libros							
31 de diciembre 2024	\$ 914.472.345	\$ 1.531.379.904	\$ 650.200.952	\$ 199.796.592	\$ 8.879.615.195	\$ 355.304.000	\$ 12.530.768.987

9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Diferidos Programa Contable	\$ -	\$ 226.461.898

10. Obligaciones Financieras

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Bancos nacionales	\$ 24.904.936	\$ 6.489
Obligaciones de leasing	\$ -	\$ -
Intereses por pagar	\$ -	\$ -
Total	\$ 24.904.936	\$ 6.489
Porción corriente	\$ 24.904.936	\$ 6.489
Porción no corriente	\$ -	\$ -

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores Nacionales	\$ 16.287.473.978	\$ 39.541.546.504
Otras cuentas por pagar:		
Costos y gastos por pagar	\$ 10.604.534.425	\$ 31.905.256.488
Deudas de accionistas	\$ -	\$ -
Acreedores varios	\$ 18.228.424.211	\$ 1.785.996.354
Cuentas por pagar	\$ 4.923.182	\$ -
Total, Otras cuentas por pagar	\$ 28.837.881.818	\$ 33.691.252.842
Total	\$ 45.125.355.796	\$ 73.232.799.345
Porción corriente	\$ 45.125.355.796	\$ 73.232.799.345
Porción no corriente	\$ -	\$ -

12. Pasivos por impuestos corrientes

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ 2.430.871.990	\$ 1.930.537.000
Autorretenciones	\$ -	\$ 424.887
Retención en la fuente	\$ -	\$ -
Retefuente de Industria y comercio	\$ 61.009	\$ 4.896.052
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ 753.647.000	\$ 889.374.691
Total	\$ 3.184.579.999	\$ 2.825.232.630

13. Beneficios a empleados

Registra la acumulación de prestaciones sociales que se hacen para cubrir las obligaciones por cesantías, intereses sobre las mismas y vacaciones; se considera la totalidad como corriente debido a que todos los empleados se encuentran dentro del régimen establecido por la ley 50 de 1990.

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Salarios por pagar	\$ 25.085.379	\$ 52.784.391
Retenciones y aportes de nomina	\$ 771.714.352	\$ 587.959.795
Cesantías por pagar	\$ 1.197.000.643	\$ 1.242.889.121
Intereses sobre cesantías	\$ 132.514.878	\$ 141.938.933
Prima de servicio	\$ 10.732.976	\$ -
Vacaciones	\$ 556.698.614	\$ 561.394.186
Total	\$ 2.693.746.842	\$ 2.586.966.426

14. Otros pasivos financieros

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Anticipos y avances recibidos	\$ -	\$ -
Ingresos recibidos para terceros	\$ -	\$ -
total	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

15. CAPITAL EMITIDO

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	<u>\$ 30.000.000</u>	<u>\$ 10.000.000</u>

(1) El capital incluye a 31 de diciembre de 2024 3.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$10.000 c/u, presentando un aumento capital distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACIÓN
Sidys Esperanza Donado Santiago	1.000	10.000.000	33,33%
ALIANZA FARMACEUTICA CORP S.A.S.	1.000	10.000.000	33,33%
ALTA MED I.P.S. S.A.S.	1.000	10.000.000	33,33%
total	3.000	30.000.000	100%

	2024 31 DE DICIEMBRE	2023 31 DE DICIEMBRE
Prima en colocación de acciones	\$ 37.416.352.330	\$ -
reserva legal	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
utilidad acumulada	\$ 2.296.844.883	\$ -
	<u>\$ 39.714.197.213</u>	<u>\$ 1.000.000</u>

16. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de Urgencias	\$ 1.138.008.804	\$ 662.372.076
Unidad funcional Consulta Externa	\$ 13.277.823.416	\$ 5.205.173.873
Ingresos Por Unión Temporal	\$ 14.720.043.133	\$ 5.639.186.341
Unidad funcional de hospital	\$ 10.046.304.859	\$ 9.338.531.744
Unidad funcional de Quirófanos y Salas de Parto	\$ 89.520.114.293	\$ 80.859.865.477
Unidad funcional de Diagnostico	\$ 10.161.721.677	\$ 6.082.909.228
Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 921.299.137	\$ 3.015.047.581
Otros Ingresos Operacionales	\$ 173.047.090	\$ 22.939.307
Medicamentos	\$ -	\$ -
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 126.310.864	\$ 96.137.900
Laboratorio Clínico	\$ -	\$ -
Devoluciones y descuentos en ventas	-\$ 3.471.689.685	-\$ 2.666.281.765
Total	\$ 136.612.983.587	\$ 108.255.881.762

17. Costos de Venta y de Servicios

A continuación, se presenta un análisis de los costos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Costos de Insumos	\$ 23.435.559.680	\$ 11.529.048.684
Costo de Venta de Medicamentos	\$ 36.497.781.080	\$ 27.402.851.220
Costos de Arriendos	\$ -	\$ -
Costos de Honorarios	\$ 22.975.217.203	\$ 21.389.919.020
Costos de Nomina	\$ 18.048.701.614	\$ 17.339.195.318
Costos de Servicios	\$ 9.433.280	\$ 27.404.818
Otros Costos Indirectos	\$ 12.473.204.290	\$ 13.110.649.292
Total	\$ 113.439.897.147	\$ 90.799.068.353

18. Gastos de Administración

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 6.349.479.386	\$ 6.337.186.900
Gastos Por Honorarios	\$ 571.367.200	\$ 495.994.594
Gastos Por Impuestos	\$ 1.546.416.959	\$ 1.165.723.723
Gastos Por Arrendamientos	\$ 1.810.419.911	\$ 1.685.679.113
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$ -	\$ -
Gastos Por Seguros	\$ 223.116.830	\$ 199.981.474
Gastos De Servicios	\$ 1.412.166.636	\$ 924.794.084
Gastos legales	\$ 12.702.390	\$ 7.197.738
Gastos de Mantenimiento	\$ 2.023.789.443	\$ 1.344.887.750
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$ 3.200.000	\$ -
Gastos de Viajes	\$ 30.074.088	\$ 34.957.936
Gastos de Depreciaciones	\$ 1.350.356.593	\$ 1.304.956.933
Gastos de Deterioro de cartera	\$ 1.086.814.448	\$ 908.246.730
Gastos de Diversos	\$ 348.266.270	\$ 736.875.557
Total	\$ 16.768.170.153	\$ 15.146.482.532

19. Ingresos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ -	\$ -
Rendimientos Financieros	\$ 128.919.539	\$ 679.613.494
Otros Ingresos Financieros	\$ 31.806.536	\$ 5.774.791
Total	\$ 160.726.076	\$ 685.388.284

20. Otros ingresos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Recuperaciones de estimaciones	\$ -	\$ -
Otros Ingresos Diversos	\$ 978.417.694	\$ 516.065.096
Total	\$ 978.417.694	\$ 516.065.096

21. Costos Financieros

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 3.962.648	\$ 4.219.029
Gastos Bancarios	\$ 287.756.537	\$ 400.245.245
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ -
Total	\$ 291.719.184	\$ 404.464.274

22. Otros gastos

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$ -	\$ -
Otros Impuestos Asumidos	\$ 1.593.720	\$ 5.300.054
Gastos Extraordinarios	\$ 302.356.278	\$ 53.552.665
Otros gastos diversos	\$ 3.042.329	\$ 1.776.280
Total	\$ 306.992.327	\$ 60.628.999

23. Impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2023 Y 2024 es del 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2024	2023
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuesto corriente:		
Con respecto al año actual	\$ 2.430.871.990	\$ 1.930.537.000
Impuesto diferido:		
Con respecto al año actual (ingreso)	\$ -	\$ -
Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan	\$ 2.430.871.990	\$ 1.930.537.000

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2024 y 2023 es la siguiente:

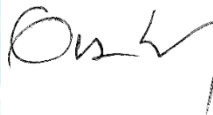
Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan	\$ 6.945.348.544	\$ 3.046.690.985
Renta líquida gravable (renglón declaración de renta)	\$ -	\$ 5.515.820.000
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$ 6.945.348.544	\$ 2.469.129.015
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% de la Utilidad contable (2024: 35%)	\$ 2.430.871.990	\$ 1.066.341.845
Impuesto a cargo (renglón renta)	\$ -	\$ 1.930.537.000
Diferencia en gasto de renta	-\$ -	\$ 864.195.155
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	\$ 4.514.476.554	\$ 1.116.153.985

Saldos de impuestos diferidos - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

Impuesto diferido activo	\$	-	\$	436.223.171
Impuesto diferido pasivo	\$	-	\$	436.223.171
Total	\$	-	\$	-



SIDYS DONADO SANTIAGO
Representante Legal
cc 22.506.579



**GUSTADO LOPEZ
NARVAEZ**
Contador
T.P. 95941-T



**FRANCISCO RACINES
MORELLI**
Revisor Fiscal
T.P. 13034-T