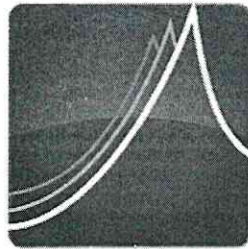




Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4



Clínica El Pinar

CENTRO MÉDICO QUIRÚRGICO BAYOS S.A.
NIT: 900.069.163 -4

**Estados Financieros a corte a 31 de
diciembre de 2023 y 31 de diciembre de
2022**



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Los suscritos Representante Legal y el Contador Público de la Sociedad **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.**

A los señores Accionistas de **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.:**

Los suscritos Gerente y Contador de **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.** certificamos que los Estados Financieros a corte de 31 de diciembre de 2023, han sido fielmente tomados de la contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incorporados en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se efectuaron durante los años terminados en esas fechas.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos indican probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Sociedad. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de esta.

La presente certificación se expide el 02 de febrero de 2024.

JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal

JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074
En Representación de Delta Contable S.A.S.

CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2022.

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

Kilómetro 2 - 176 Anillo Vial Floridablanca Girón Torre 2 Local S 15 Barrio
Conjunto Natura Ecoparque Empresarial - Floridablanca Santander

| | NOTAS | dic-23 | dic-22 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 647,949,744 | 475,784,760 |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES | 6 | 181,277,649 | 252,825,272 |
| INVENTARIOS CORRIENTES | 7 | 165,365,324 | 188,709,945 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 8 | 10,931,807 | 15,625,590 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 9 | 10,535,500 | 4,981,080 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10 | 28,032,000 | 80,002,000 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 1,044,092,024 | 1,017,928,647 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 11 | 366,527,277 | 435,208,147 |
| ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | 12 | 0 | 5,700,064 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 366,527,277 | 440,908,211 |
| TOTAL ACTIVO | | 1,410,619,301 | 1,458,836,858 |
| PASIVO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 13 | 300,347,297 | 351,354,189 |
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 14 | 46,477,993 | 33,245,103 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 15 | 62,555,000 | 212,608,000 |
| PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 16 | 125,978,011 | 103,633,274 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 535,358,301 | 700,840,566 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | 17 | 5,597,627 | 11,195,255 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 5,597,627 | 11,195,255 |
| TOTAL PASIVO | | 540,955,928 | 712,035,821 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL EMITIDO | 18 | 400,002,000 | 400,002,000 |
| RESERVA LEGAL 10% | 18 | 77,957,502 | 40,155,113 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 18 | 323,759,556 | 378,023,894 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 18 | 67,944,315 | -71,379,970 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 869,663,373 | 746,801,037 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 1,410,619,301 | 1,458,836,858 |


JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


HEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T
En Representación de Delta Contable S.A.S
(Ver certificación adjunta)


SONIA RODRIGUEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 238107 - T
En Representación de Romero
Finanzas Corporativas S.A.S
(Ver opinión adjunta)



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2022.

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

Kilómetro 2 - 176 Anillo Vial Floridablanca Girón Torre 2 Local S 15 Barrio
Conjunto Natura Ecoparque Empresarial - Floridablanca Santander

| | NOTAS | dic-23 | dic-22 |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 19 | 8,210,424,008 | 7,852,969,933 |
| COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 20 | -4,047,408,763 | -3,793,217,180 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA | | 4,163,015,245 | 4,059,752,753 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 21 | -3,412,264,883 | -3,181,504,404 |
| GASTOS DE DISTRIBUCIÓN | 22 | -104,291,206 | -54,714,318 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 646,459,156 | 823,534,031 |
| OTROS INGRESOS | 23 | 26,189,638 | 103,888,257 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) | | 672,648,794 | 927,422,288 |
| GASTOS FINANCIEROS | 24 | 0 | -28,257,750 |
| OTRAS PÉRDIDAS | 24 | -117,374,802 | -58,054,164 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 555,273,992 | 841,110,374 |
| GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 25 | -231,514,436 | -463,086,480 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) NETA | | 323,759,556 | 378,023,894 |
| TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL RESULTADO INTEGRAL | | 323,759,556 | 378,023,894 |

JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T
En Representación de Delta Contable S.A.S
(Ver certificación adjunta)

SONIA RODRIGUEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 238107 - T
En Representación de Romero
Finanzas Corporativas S.A.S
(Ver opinión adjunta)

CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2022.

Cifras expresadas en pesos colombianos.

Kilómetro 2 - 176 Anillo Vial Floridablanca Girón Torre 2 Local S 15 Barrio
Conjunto Natura Ecoparque Empresarial – Floridablanca Santander

| | dic-23 | dic-22 |
|--|---------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Ganancia (pérdida) | 323,759,556 | 378,023,894 |
| Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo : | | |
| (Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización | 134,200,073 | 449,572,415 |
| (Más) Ajustes Por Gastos De Amortización | 0 | 2,788,900 |
| (Más) Ajustes Por Retiro De Propiedades, Planta Y Equipo | 1,907,142 | 0 |
| (Más/Menos) Otros Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) - Intereses Financieros | 0 | 28,257,750 |
| Más (Menos) Pérdida (utilidad) en venta de Propiedades, Planta Y Equipo | 0 | -4,039,973 |
| (Más/Menos) Ajustes Por Recuperación De Deterioro | 0 | -8,025,471 |
| (Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Diferido | 102,436 | 35,964,480 |
| (Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Corrientes | 231,412,000 | 427,122,000 |
| Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) | 691,381,207 | 1,309,663,995 |
| Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año | | |
| Cambios En Activos y Pasivos Operacionales | | |
| (Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar de Origen Comercial | 71,547,623 | -27,787,236 |
| (Aumento) Disminución Gastos Pagado Por Anticipado | -5,554,420 | 3,133,523 |
| (Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros Corrientes | 4,693,783 | -10,986,164 |
| (Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes | 51,970,000 | 103,940,309 |
| (Aumento) Disminución Inventarios Corrientes | 23,344,621 | 50,374,216 |
| Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar | -51,006,892 | -213,457,780 |
| Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes | 13,232,890 | -30,727,623 |
| Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales | -381,465,000 | -252,804,000 |
| Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados | 22,344,737 | -48,223,730 |
| Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones | 440,488,549 | 883,125,510 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo | -67,426,345 | -174,182,897 |
| Producto de la venta de Propiedad Planta y Equipo | 0 | 5,000,000 |
| Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión | -67,426,345 | -169,182,897 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes - No corrientes - Pagos o Abonos | 0 | -431,202,875 |
| Pagos de Pasivos Financieros Corrientes - Intereses | 0 | -28,257,750 |
| Distribución de Dividendos | -200,897,220 | 0 |
| Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación | -200,897,220 | -459,460,625 |
| (Disminución) Aumento Del Efectivo | 172,164,984 | 254,481,988 |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo | 475,784,760 | 221,302,772 |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo | 647,949,744 | 475,784,760 |

JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T
En Representación de Delta Contable S.A.S
(Ver certificación adjunta)

SONIA RODRIGUEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 238107 - T
En Representación de Romero Finanzas Corporativas S.A.S
(Ver opinión adjunta)



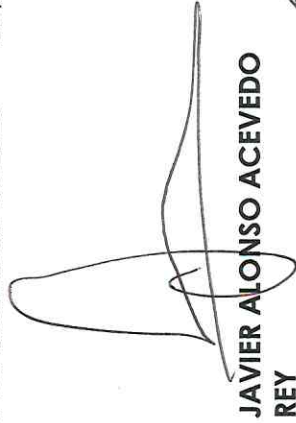
Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

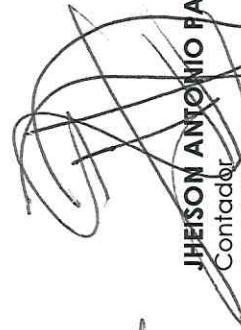
CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2023 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2022.

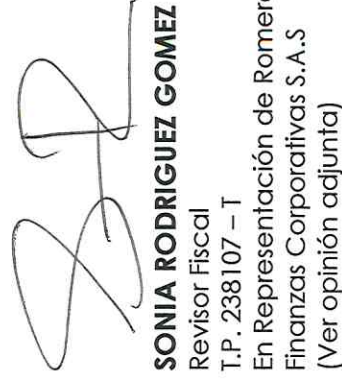
Cifras Expresadas en pesos colombianos.

Kilómetro 2 - 176 Anillo Vial Floridablanca Girón Torre 2 Local S 15 Barrio

| | CAPITAL EMITIDO | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | | TOTAL PATRIMONIO | |
|--|--------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|
| | | | RESULTADO DEL PERIODO | ACUMULADAS | | TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS |
| Saldo a 01 de Enero de 2022 | 400,002,000 | 40,155,113 | 66,985,462 | -138,365,432 | -71,379,970 | 368,777,143 |
| AUMENTO DEL CAPITAL EMITIDO | | | | | 0 | 0 |
| TRASLADO DE LOS RESULTADOS | | | -66,985,462 | | -66,985,462 | -66,985,462 |
| GANANCIAS NETAS | | | 66,985,462 | | 66,985,462 | 66,985,462 |
| GANANCIA O PÉRDIDA | | | 378,023,894 | | 378,023,894 | 378,023,894 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | 400,002,000 | 40,155,113 | 378,023,894 | -71,379,970 | 306,643,924 | 746,801,037 |
| Saldo a 01 de Enero de 2023 | 400,002,000 | 40,155,113 | 378,023,894 | -71,379,970 | 306,643,924 | 746,801,037 |
| AUMENTO DEL CAPITAL EMITIDO | | | | | 0 | 0 |
| AUMENTO DE LA RESERVA LEGAL | | 37,802,389 | | | 0 | 37,802,389 |
| DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS | | | | -200,897,220 | -200,897,220 | -200,897,220 |
| TRASLADO DE LOS RESULTADOS | | | -378,023,894 | | -378,023,894 | -378,023,894 |
| GANANCIAS NETAS | | | 340,221,505 | | 340,221,505 | 340,221,505 |
| GANANCIA O PÉRDIDA | | | 323,759,556 | | 323,759,556 | 323,759,556 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2023 | 400,002,000 | 77,957,502 | 323,759,556 | 67,944,315 | 391,703,871 | 869,663,373 |


JAVIER ALONSO ACEVEDO
REY
C.C.91.286.750
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


JHERSON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074-T
En Representación de Delta Contable S.A.S
(Ver certificación adjunta)


SONIA RODRIGUEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 238107 - T
En Representación de Romero
Finanzas Corporativas S.A.S
(Ver opinión adjunta)



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2023

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

La sociedad **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.** Es un ente jurídico de acuerdo con las leyes colombianas, establecida el 9 de febrero de 2006, establecida como la sociedad denominada CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS IPS E.U. Transformada como Sociedad Anónima con escritura pública N 2.496 de fecha 05 de septiembre de 2008, bajo el nombre de CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.

La Sociedad tiene por objeto social adquisición, distribución y venta de toda clase de productos farmacéuticos, insumos quirúrgicos hospitalarios, equipo médico, cosméticos, perfumería en general y todos los demás productos para uso o consumo humano o animal.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Floridablanca (Colombia) y su término de duración expira el 05 de septiembre del año 2058.

NOTA 2 DECLARACIÓN EXPLICITA Y SIN RESERVA DEL CUMPLIMIENTO NORMATIVO

Los Estados Financieros individuales de la empresa **Centro Médico Quirúrgico Bayos S.A** correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con Norma de Contabilidad e Información Financiera NIIF pymes, adoptada en Colombia mediante el Decreto 3122 DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2013 COMPILADO EN EL DECRETO UNICO REGLAMENTARIO "DUR"2420 Y 2496 de 2015 con vigencia a partir del 01 de enero de 2017 y modificado por el Decreto 2131 de 2016 con entrada en vigencia el 01 de enero de 2018, decreto 2170 de 2017 y 2270 del año 2019. Además, le son aplicables las disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Salud y en algunos aspectos por otros organismos de control del Estado. Los estados financieros de la **Centro Médico Quirúrgico Bayos S.A** han sido preparados sobre la base del costo histórico, la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo vigente con base en NIIF Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables con el fin de cumplir las características fundamentales de la información financiera y del juicio profesional de la administración en el proceso de aplicación de las políticas contables.



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 3.1 NORMAS APLICADAS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023 se presentan comparativos con los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas con el Decreto 2420 de 2015, en el cual se incorpora el Título 2 NIIF PYMES del Decreto Único Reglamentario 3122 de 2013, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus Interpretaciones, el Marco de Referencia Conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el año 2019, otras disposiciones legales definidas por la Superintendencia de Sociedades y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 312 de 2015 y 2132 de 2016.

NOTA 3.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Empresa prepara sus Estados Financieros aplicando el Principio Contable de Causación o Devengo, excepto el Estado de Flujos de Efectivo el cual es preparado en una base de Caja.

NOTA 3.3 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

NOTA 3.4 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales de **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.**, han sido preparados sobre la base del costo histórico, hechos que se describe en las políticas contables más adelante.



NOTA 3.5 NEGOCIO EN MARCHA

La Sociedad **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.**, ha preparado sus Estados Financieros comparativos años 2023 y 2022, bajo el principio de negocio en marcha, dado que, evaluando su estructura financiera e indicadores de rentabilidad, solvencia y liquidez de los periodos presentados. Se evidencia una tendencia positiva en la capacidad de generar flujos de efectivo y la no existencia de normas legales que afecten el giro normal de la operación de la compañía. La evaluación permitió determinar, que no hay una incertidumbre material en relación con acontecimientos o condiciones que puedan poner en duda la capacidad que tiene la Sociedad para continuar como un negocio en marcha en un horizonte de 3 a 5 años; además por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres que conlleve a que los administradores establezcan una reingeniería o cambios en el modelo de negocio de la entidad.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 | VARIACION | % |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|------|
| ACTIVO | 1,410,619,301 | 1,458,836,858 | -48,217,557 | -3% |
| PASIVO | 540,955,928 | 712,035,821 | -171,079,893 | -24% |
| PATRIMONIO | 869,663,373 | 746,801,037 | 122,862,336 | 16% |
| INGRESOS OPERACIONALES | 8,210,424,008 | 7,852,969,933 | 357,454,075 | 5% |
| COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | 7,563,964,852 | 7,029,435,902 | 534,528,950 | 8% |

Indicadores Financieros

| INDICADOR FINANCIERO | dic-23 | dic-22 |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Ind de liquidez AT Cte / Ps Cte | 1.95 | 1.45 |
| Indice de solvencia AT / PS | 2.61 | 2.05 |
| Indice de apalancamiento o leverage | 0.62 | 0.95 |

Con relación a los resultados anteriormente expuestos, los socios de la compañía no tienen intención alguna de liquidarla, cesar sus operaciones o cambiar el giro normal del negocio de la sociedad. *SL*



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 3.6 COMPENSACIÓN

En la Sociedad **Centro Médico Quirúrgico Bayos S.A.**, no se compensan Activos con Pasivos o Ingresos con Gastos a menos que así lo requiera o permita el Marco Conceptual.

NOTA 3.7 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

En la Sociedad Centro Médico Quirúrgico Bayos S.A., se ha definido un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros Comparativos de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de diciembre de 2023, comparativos con 31 de diciembre de 2022.

NOTA 3.8 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros preparados en la sociedad Centro Médico Quirúrgico Bayos S.A., comprenden:

- Estados de Situación Financiera.
- Estados de Resultado Integral.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas y Revelaciones a los Estados Financieros.

Los anteriores informes contienen la información financiera de la compañía por los Ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

NOTA 3.9 MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros. La Materialidad depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

NOTA 3.10 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A, para efectos de este informe los pesos colombianos son redondeados a centavos, salvo en los casos que se indique lo contrario.



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 3.11 TRANSACCIONES Y SALDOS EN LA MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando la tasa promedio del mercado de forma mensual para efectos contables y para efectos fiscales solo se reconoce la diferencia en cambio de los pagos o abonos realizados.

La tasa de cambio representativa del mercado a 31 de diciembre de 2023 fue de \$3.822,05 por US\$1 y a 31 de diciembre de 2022 fue \$4.810,20 por US\$1, los informes que se presenta a continuación a 31 de diciembre de 2023 no existían importes en moneda diferencia a la moneda funcional.

NOTA 3.12 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023.

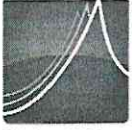
NOTA 3.13 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumentos de Deuda: Los instrumentos de deuda corresponden a inversiones en títulos de deuda se clasifican en instrumentos financieros. En este tipo de inversiones la emisión de los instrumentos se compromete a devolver los recursos al inversionista en forma de reintegro de capital e intereses. Por lo anterior, este último no se convierte en propietario de una parte del patrimonio del emisor, sino en su acreedor o prestamista.

Instrumentos de Patrimonio: las inversiones en título de patrimonio son aquellas en las que el inversionista obtiene participación en el patrimonio de la entidad emisora de los instrumentos. Por ello, tiene derecho a recibir una parte de las utilidades del



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

negocio y, en caso de liquidación de la entidad emisora, de los activos residuales.

A diciembre 31 de 2023 la compañía no posee activos en instrumentos financieros de patrimonio.

- **Activos financieros al costo amortizado**

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Compañía es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

- **Activos financieros al valor razonable**

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la compañía valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. 20



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

Deterioro de los activos financieros

- **Activos medidos al costo amortizado**

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Los criterios para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

1. Dificultades financieras significativas del cliente.
2. Incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos
3. Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.

Baja en cuenta de los activos financieros

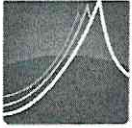
La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

NOTA 3.14 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

NOTA 3.15 DEUDAS (OBLIGACIONES FINANCIERAS)

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce (12) meses contados desde la fecha del balance

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en contabilidad del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

NOTA 3.16 INVENTARIOS

Se consideran como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el giro ordinario del negocio, en el proceso de producción con vistas a esa venta, o consumirlos en la prestación de servicios médicos. Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

NOTA 3.17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo comprenden; equipos médicos y quirúrgico, mobiliario, equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se medirán por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos; de más costos en que incurran hasta que el activo se encuentre listo para su uso en las condiciones esperadas.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. Si la Compañía adquiere terrenos, estos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas:

| Activos | Vida útil |
|----------------------------------|------------------|
| Terrenos | No se deprecian |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 años |
| Muebles y enseres | 5 años |
| Equipos Médicos y Quirúrgico. | 10 años |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en contabilidad y se reconocen dentro de "Otros Ingresos Netos / Otros Gastos Netos" como Ganancia y perdida en la venta de activos fijos en el estado de resultados.

Los aumentos en el valor en contabilidad por revaluación de Equipos médicos y Quirúrgicos especializados se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio neto de impuesto diferido. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los Otros Resultados Integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultados, y la depreciación basada en el costo original del activo se transfiere de "Otras Reservas" a "Utilidades Retenidas". Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

NOTA 3.18 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reconoce los beneficios a corto plazo, cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios. La compañía no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

NOTA 3.19 INTANGIBLES

Los activos intangibles se valoran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. El costo se determina como el monto pagado por la Compañía. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida útil económica estimada, y sólo son sometidos a pruebas de deterioro cuando existe un evento que indique un posible deterioro. La amortización se incluye en los gastos operativos netos en las cuentas de resultados.

| Clase intangible | Vida útil |
|-------------------------|------------------|
| Licencia - Software | 5 años |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 3.20 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

NOTA 3.21 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes que son entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

- **Prestación de servicios**

La Compañía presta servicios procedimientos quirúrgicos ambulatorios, dirigido a pacientes particulares de cualquier especialidad como cirugía general, ginecología, urología, ortopedia, otorrino, maxilofacial y cirugía plástica como cirugía principal. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la Compañía reduce el importe en contabilidad hasta su importe recuperable. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original. También se presentan ingresos por intereses en las cuentas de ahorro.

NOTA 3.22 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los estados de flujos de efectivo han sido elaborados utilizando el método indirecto, y en los mismos se utilizan las siguientes expresiones con el significado que a continuación se indica:

- Actividades de operación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

- Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

NOTA 3.23 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- **Impuesto sobre la renta**

La Compañía está sujeta al impuesto sobre la renta en Colombia. Se requiere un juicio significativo en la determinación de la provisión para impuestos cuando el tratamiento fiscal es complejo, y no se puede determinar en forma cierta hasta que finalmente un acto administrativo emitido por la autoridad fiscal correspondiente, lo cual en algunos casos puede llegar a tomar varios años. La Compañía evalúa periódicamente el reconocimiento de pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados.

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles

dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

- **Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.**

La determinación de la vida útil económica de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de *A*



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en la contabilidad de los activos.

- **Deterioro de activos**

La estimación del valor recuperable de los activos del corto plazo se determinaría aplicando pruebas de deterioro a partir de flujos de efectivo descontados basados en presupuestos de la Compañía.

- **Provisiones**

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

NOTA 4 RIESGO

Factores de Riesgo Financiero:

Algunas de las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (Incluido riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés de mercado, riesgo de tasa de interés de flujos de caja y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(Espacio en blanco)



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTAS DE CARÁTER ESPECIFICO
A 31 de diciembre de 2023
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

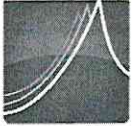
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo en caja, bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo, cuentas de ahorro y cuentas corrientes de gran liquidez, depositados en entidades financieras, los importes presentados a continuación se encontraban debidamente certificados y conciliados. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

A continuación, se detalla el efectivo y equivalente de efectivo de la compañía 31 de diciembre de 2023:

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|--------------------|--------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | | |
| CAJA GENERAL | 126,500 | 0 |
| BANCOLOMBIA CTA CTE 30347204248 | 327,018,671 | 71,724,182 |
| DA VIVIENDA CUENTA CORRIENTE 0463 6999 9449 | 1,130,479 | 235,248 |
| ITA U 404-00226-3 | 1,876,018 | 16,989,225 |
| DA VIVIENDA CUENTA CORRIENTE 046369998276 | 152,870,565 | 328,031,531 |
| BANCO DE BOGOTA 203653456 | 1,145,050 | 26,532,282 |
| BBVA CTA CORRIENTE 1302100100003992 | 163,616,598 | 32,075,113 |
| BANCOLOMBIA CTA AHORROS 303447473967 | 165,863 | 197,179 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO | 647,949,744 | 475,784,760 |

(Espacio en blanco)



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detalla los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía 31 de diciembre de 2023:

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|--------------------|--------------------|
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES | | |
| CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES - PERSONAS NATURALES | 117,812,475 | 139,978,114 |
| CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES - PERSONAS JURIDICAS | 7,685,219 | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - EPS - RADICADA | 3,264,158 | 38,157,366 |
| CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - PREPAGADA - RADICADA | 26,541,745 | 14,868,638 |
| CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - ASEGURADORAS - POR RADICAR | 12,437,853 | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - ASEGURADORAS - RADICADA | 17,297,271 | 18,006,289 |
| CXC POR CONCILIAR - CLIENTES RADICADAS - ENTIDADES | -3,761,072 | 0 |
| DIFICIL COBRO ENTIDADES - EPS | 14,882,095 | 14,882,095 |
| DIFICIL COBRO ENTIDADES - ASEGURADORAS | 34,606,963 | 34,606,963 |
| GLOSAS - ENTIDADES - EPS - INICIO GLOSA | 1,049,129 | 43,117,857 |
| GLOSAS - ENTIDADES - PREPAGADA - INICIO DE GLOSA | 19,274,297 | 19,020,434 |
| GLOSAS - ENTIDADES - ASEGURADORAS - INICIO DE GLOSAS | 22,539,715 | 22,539,715 |
| DETERIORO - ENTIDADES - EPS | -15,931,224 | -15,931,224 |
| DETERIORO - ENTIDADES - PREPAGADA | -19,274,297 | -19,274,297 |
| DETERIORO - ENTIDADES - ASEGURADORAS | -57,146,678 | -57,146,678 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES | 181,277,649 | 252,825,272 |

NOTA 7 INVENTARIOS

Los inventarios se miden inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al más bajo entre el costo o al valor neto de realización. La Compañía utiliza el método promedio ponderado para la determinación del costo del Inventario.

A continuación, se muestra el detalle de los inventarios a 31 de diciembre de 2023:

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|--------------------|--------------------|
| INVENTARIOS CORRIENTES | | |
| INVENTARIO DE MEDICAMENTOS | 49,528,628 | 44,711,828 |
| INVENTARIO MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS | 115,836,696 | 143,998,117 |
| TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES | 165,365,324 | 188,709,945 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023:

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|-------------------|-------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 277,146 | 1,045,232 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 10,654,661 | 14,580,358 |
| TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 10,931,807 | 15,625,590 |

NOTA 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|-------------------|------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | |
| ANTICIPO DE PROVEEDORES | 5,012,993 | 0 |
| GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO POLIZA SEGUROS | 5,522,507 | 4,981,080 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 10,535,500 | 4,981,080 |

NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|-------------------|-------------------|
| IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR | | |
| ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA | 8,323,000 | 61,599,000 |
| ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO | 19,709,000 | 18,403,000 |
| TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR | 28,032,000 | 80,002,000 |

NOTA 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|--------------------|--------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 0 | 2,125,039,895 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 856,959,009 | 813,597,598 |
| EQUIPO DE OFICINA | 163,934,087 | 159,659,956 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 118,721,316 | 114,260,646 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO | 730,393,700 | 732,543,300 |
| DEP CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 0 | -2,125,039,895 |
| DEP MAQUINARIA Y EQUIPO | -678,985,398 | -623,250,005 |
| DEP EQUIPO DE OFICINA | -136,308,704 | -126,112,936 |
| DEP EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | -92,769,647 | -88,233,776 |
| DEP MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | -595,417,086 | -547,256,636 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 366,527,277 | 435,208,147 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

Saldo de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2023.

| DENOMINACION | SALDO A 01 DE ENERO 2023 | ADICIONES POR COMPRA | RETIROS POR BAJA | DEPRECIACION AÑO 2023 | SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023 |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 190,347,593 | 54,997,205 | -1,899,416 | -65,471,771 | 177,973,611 |
| MUEBLES Y ENSERES | 33,547,020 | 5,419,249 | -7,726 | -11,333,160 | 27,625,383 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 26,026,870 | 7,009,891 | 0 | -7,085,092 | 25,951,669 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 185,286,664 | 0 | 0 | -50,310,050 | 134,976,614 |
| TOTAL GENERAL | 435,208,147 | 67,426,345 | -1,907,142 | -134,200,073 | 366,527,277 |

NOTA 12 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|----------|------------------|
| ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| IMP DIFERIDO - DIFERENCIAS DEDUCIBLES - NIIF | 0 | 5,700,064 |
| TOTAL ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO | 0 | 5,700,064 |

El impuesto diferido permite reflejar en los estados financieros las consecuencias fiscales futuras de hechos económicos presentes. En otras palabras, el impuesto diferido es el puente entre la contabilidad y la declaración del impuesto de renta de una entidad.

NOTA 13 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|--------------------|--------------------|
| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES | | |
| PROVEEDORES NACIONALES | 47,881,842 | 122,310,016 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 197,493,655 | 146,158,476 |
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR PERIODO | 21,875,000 | 30,646,000 |
| RETENCIÓN EN ICA POR PAGAR EN EL PERIODO | 1,259,000 | 1,536,000 |
| RETENCION Y APORTES DE NOMINA | 31,837,800 | 34,417,800 |
| ARRIENDO INMUEBLES | 0 | 16,285,897 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR | 300,347,297 | 351,354,189 |

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|-------------------|-------------------|
| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 35,888,466 | 24,794,497 |
| VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS | 10,589,527 | 8,450,606 |
| TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 46,477,993 | 33,245,103 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 15 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|-------------------|--------------------|
| IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES | | |
| IMPUESTO DE RENTA | 13,947,000 | 160,839,000 |
| IVA POR PAGAR | 1,274,000 | 1,441,000 |
| IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO FLORIDA BLANCA | 47,334,000 | 50,328,000 |
| TOTAL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES | 62,555,000 | 212,608,000 |

NOTA 16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | |
| NOMINA POR PAGAR | 41,486 | 0 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 80,591,493 | 50,420,031 |
| INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS | 9,358,571 | 5,276,845 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 35,986,461 | 47,936,398 |
| TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | 125,978,011 | 103,633,274 |

NOTA 17 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Corresponde a las provisiones contables y que no son procedentes fiscalmente, principalmente por las valorizaciones de la propiedad planta y equipo.

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|------------------|-------------------|
| PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO | | |
| IMP DIFERIDO PASIVO - DIFERENCIAS IMPONIBLES | 5,597,627 | 11,195,255 |
| TOTAL PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO | 5,597,627 | 11,195,255 |

NOTA 18 PATRIMONIO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SOCIAL | 400,002,000 | 400,002,000 |
| RESERVAS Y FONDOS | 77,957,502 | 40,155,113 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 323,759,556 | 378,023,894 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 67,944,315 | -71,379,970 |
| TOTAL PATRIMONIO | 869,663,373 | 746,801,037 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACIÓN | 411,531,775 | 321,484,849 |
| UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS | 7,084,853,469 | 6,696,444,161 |
| UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO | 40,354,147 | 32,355,660 |
| UNIDAD FUNCIONAL APOYO MERCANCIAS | 989,670,802 | 1,057,197,591 |
| DESCUENTOS POR PRONTO PAGO | -359,154,171 | -297,565,195 |
| POLIZAS | 43,167,986 | 43,052,867 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 8,210,424,008 | 7,852,969,933 |

NOTA 20 COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|---|----------------------|----------------------|
| COSTOS DE VENTA | | |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS | 1,658,851,762 | 1,663,152,398 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 45,152,690 | 40,913,047 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADERIA | 1,046,766,160 | 1,160,295,969 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | 168,494,060 | 148,163,297 |
| MANO DE OBRA | 1,128,144,091 | 780,692,469 |
| COSTOS DE VENTA | 4,047,408,763 | 3,793,217,180 |

NOTA 21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|----------------------|----------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,146,691,025 | 1,240,955,086 |
| HONORARIOS | 715,299,828 | 197,097,885 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 243,428,827 | 247,848,395 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 322,619,761 | 443,879,364 |
| CONTRIBUCIONES | 6,560,330 | 4,674,216 |
| SEGUROS | 19,091,211 | 17,528,314 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 310,491,237 | 267,625,510 |
| OTROS SERVICIOS | 176,245,460 | 152,664,507 |
| GASTOS LEGALES | 5,200,215 | 6,246,491 |
| MANUTENIMIENTOS - CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 332,436,916 | 153,412,221 |
| DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 134,200,073 | 439,538,711 |
| AMORTIZACIÓN | 0 | 10,033,704 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 3,412,264,883 | 3,181,504,404 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 22 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

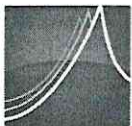
A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|--------------------|-------------------|
| GASTOS DE VENTAS | | |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 29,495,951 | 16,838,646 |
| INDEMNIZACIONES LABORALES | 0 | 2,000,000 |
| PUBLICIDAD | 12,466,255 | 4,820,172 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 49,272,000 | 23,004,000 |
| IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS | 7,391,000 | 3,450,500 |
| SOBRETASA BOMBERIL | 5,666,000 | 4,601,000 |
| TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS | 104,291,206 | 54,714,318 |

NOTA 23 OTROS INGRESOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|-------------------|--------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| INTERESES CTAS A HORROS | 82 | 310 |
| REINTEGRO SERVICIOS PUBLICOS | 14,322,671 | 11,446,882 |
| REINTEGRO DE COSTOS | 2,083,715 | 212,955 |
| REINTEGRO DE GASTOS | 5,942,768 | 70,000 |
| REINTEGRO COSTOS Y GASTOS (SERVICIOS PUBLICOS) | 1,080,000 | 1,080,000 |
| REINTEGRO COSTOS Y GASTOS (INCAPACIDADES) | 0 | 9,143,719 |
| INDEMNIZACIÓN DAÑO EMERGENTE | 0 | 900,000 |
| LICENCIA POR INCAPACIDADES | 1,446,132 | 1,176,968 |
| RECUPERACIÓN DETERIORO CUENTAS POR COBRAR | 0 | 8,025,471 |
| UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 0 | 4,039,973 |
| A JUSTE AL PESO | 11,427 | 7,438 |
| A PROVECHAMIENTOS | 1,302,843 | 39,910,541 |
| SUBVENCION DEL GOBIERNO - PAEF | 0 | 27,874,000 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 26,189,638 | 103,888,257 |



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 24 OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|--------------------|-------------------|
| OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS | | |
| INTERESES CREDITO ORDINARIO | 0 | 24,682,485 |
| INTERESES MORA | 174,458 | 254,231 |
| OTROS INTERESES | 2,859,461 | 1,626,831 |
| INTERESES LEA SIGN | 0 | 1,694,203 |
| GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | 12,532,524 | 12,026,033 |
| COMISION PAGO CON TARJETAS | 33,950,120 | 33,035,643 |
| RETIRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1,907,142 | 0 |
| INDEMNIZACIONES | 50,000,000 | 1,000,000 |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 2,872,439 | 7,725,322 |
| ACEPTACION GLOSAS EPS | 13,078,658 | 4,267,166 |
| TOTAL OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS | 117,374,802 | 86,311,914 |

NOTA 25 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2023.

| DETALLE | dic-23 | dic-22 |
|--|--------------------|--------------------|
| GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS | | |
| IMPUESTO DIFERIDO - DIF TEMPORARIAS - DEDUCIBLES | 102,436 | 35,964,480 |
| IMPTO DE RENTA PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD | 231,412,000 | 427,122,000 |
| TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 231,514,436 | 463,086,480 |

NOTA 26 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar significativamente, la situación financiera de la compañía, reflejada en los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2023.


JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


HEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T
En Representación de Delta Contable S.A.S
(Ver certificación adjunta)


SONIA RODRIGUEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 238107 - T
En Representación de Romero
Finanzas Corporativas S.A.S
(Ver opinión adjunta)