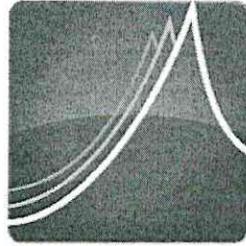




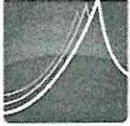
Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4



Clínica El Pinar

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

**Estados Financieros a 31 de diciembre de
2024 y 31 de diciembre de 2023**



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 2024, 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:

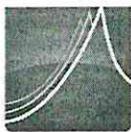
- Todos los activos y pasivos incorporados en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se efectuaron durante los años terminados en esas fechas.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Los Activos representan 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 28 de enero de 2025.

JAVIER ALONSO ACEVEDO REY
C.C.91.286.750
Representante Legal

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



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2024 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2023.

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

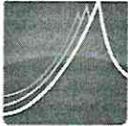
Kilómetro 2 - 176 Anillo Vial Floridablanca Girón Torre 2 Local S 15 Barrio
Conjunto Natura Ecoparque Empresarial - Floridablanca Santander

	NOTAS	dic-24	dic-23
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	849,069,211	647,949,744
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	6	209,313,055	181,277,649
INVENTARIOS CORRIENTES	7	139,605,756	165,365,324
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	11,207,678	10,931,807
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9	9,194,024	10,535,500
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	19,301,000	28,032,000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,237,690,724	1,044,092,024
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	549,423,333	366,527,277
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12	6,962,102	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		556,385,435	366,527,277
TOTAL ACTIVO		1,794,076,159	1,410,619,301
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	539,745,861	300,347,297
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	14	110,375,152	46,477,993
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	64,849,000	62,555,000
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	134,884,364	125,978,011
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		849,854,377	535,358,301
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	17	0	5,597,627
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	5,597,627
TOTAL PASIVO		849,854,377	540,955,928
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	18	400,002,000	400,002,000
RESERVA LEGAL 10%	18	111,717,058	77,957,502
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	364,558,409	323,759,556
RESULTADOS ACUMULADOS	18	67,944,315	67,944,315
TOTAL PATRIMONIO		944,221,782	869,663,373
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,794,076,159	1,410,619,301

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 RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2024 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2023.

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-24	dic-23
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	8,006,653,532	8,210,424,008
COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	-3,910,322,030	-4,047,408,763
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		4,096,331,502	4,163,015,245
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21	-3,363,068,012	-3,412,264,883
GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	22	-130,047,518	-104,291,206
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		603,215,972	646,459,156
OTROS INGRESOS	23	35,488,485	26,189,638
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA)		638,704,457	672,648,794
OTRAS PÉRDIDAS	24	-63,476,777	-117,374,802
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		575,227,680	555,273,992
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	25	-210,669,271	-231,514,436
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		364,558,409	323,759,556
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL RESULTADO INTEGRAL		364,558,409	323,759,556


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 FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2024 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2023.

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-24	dic-23
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	364,558,409	323,759,556
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y A mortización	123,486,604	134,200,073
(Más) Ajustes Por Retiro De Propiedades, Planta Y Equipo	0	1,907,142
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Diferido	-12,559,729	102,436
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Corrientes	223,229,000	231,412,000
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	698,714,284	691,381,207
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar de Origen Comercial	-28,035,406	71,547,623
(Aumento) Disminución Gastos Pagado Por Anticipado	1,341,476	-5,554,420
(Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros Corrientes	-275,871	4,693,783
(Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes	8,731,000	51,970,000
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	25,759,568	23,344,621
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	239,398,564	-51,006,892
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	63,897,159	13,232,890
Aumento (Disminución) Pasivos Por Impuestos Corrientes	-220,935,000	-381,465,000
Aumento (Disminución) Pasivos Corrientes Por Beneficios A Empleados	8,906,353	22,344,737
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	797,502,127	440,488,549
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
A adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	-306,382,660	-67,426,345
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	-306,382,660	-67,426,345
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Distribución de Dividendos	-290,000,000	-200,897,220
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	-290,000,000	-200,897,220
(Disminución) Aumento Del Efectivo	201,119,467	172,164,984
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	647,949,744	475,784,760
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	849,069,211	647,949,744

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)



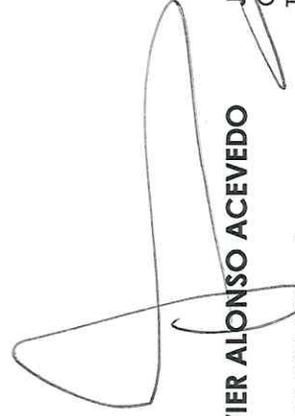
Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

**CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2024 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2023.**

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

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

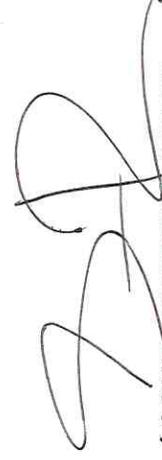
	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 01 DE ENERO DE 2023	400,002,000	40,155,113	378,023,894	-71,379,970	746,801,037
AUMENTO DE LA RESERVA LEGAL		37,802,389			37,802,389
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			323,759,556		323,759,556
TRASLADO A GANANCIAS ACUMULADAS			-378,023,894	378,023,894	0
TRASLADO A RESERVA LEGAL				-37,802,389	-37,802,389
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS				-200,897,220	-200,897,220
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	400,002,000	77,957,502	323,759,556	67,944,315	869,663,373
SALDO A 01 DE ENERO DE 2024	400,002,000	77,957,502	323,759,556	67,944,315	869,663,373
AUMENTO DE LA RESERVA LEGAL		33,759,556			33,759,556
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			364,558,409		364,558,409
TRASLADO A GANANCIAS ACUMULADAS			-323,759,556	323,759,556	0
TRASLADO A RESERVA LEGAL				-33,759,556	-33,759,556
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS				-290,000,000	-290,000,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	400,002,000	111,717,058	364,558,409	67,944,315	944,221,782



**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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2024

(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 2024 y 31 de diciembre de 2023 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.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 3.1 NORMAS APLICADAS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 se presentan comparativos con los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023.

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

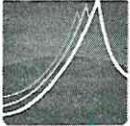
La Sociedad **CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS S.A.**, ha preparado sus Estados Financieros comparativos años 2024 y 2023, bajo el principio de negocio en marcha, dado que, evaluando su estructura financiera e indicadores de rentabilidad, solvencia y liquidez de los periodos presentados. Se evidencia una 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-24	dic-23	VARIACION	%
ACTIVO	1,794,076,159	1,410,619,301	383,456,858	27.2%
PASIVO	849,854,377	540,955,928	308,898,449	57.1%
PATRIMONIO	944,221,782	869,663,373	74,558,409	8.6%
INGRESOS OPERACIONALES	8,006,653,532	8,210,424,008	-203,770,476	-2.5%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	7,403,437,560	7,563,964,852	-160,527,292	-2.1%

Indicadores Financieros

INDICADOR FINANCIERO	dic-24	dic-23
Ind de liquidez AT Cte / Ps Cte	1.46	1.95
Indice de solvencia AT / PS	2.11	2.61
Indice de apalancamiento o leverage	0.90	0.62

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.



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 2024, comparativos con 31 de diciembre de 2023.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023.

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 2024 fue de \$4.409,15 por US\$1 y a 31 de diciembre de 2023 fue \$3.822,05 por US\$1, los informes que se presenta a continuación a 31 de diciembre de 2024 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 2024.

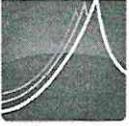
NOTA 3.13 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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 31 de diciembre de 2024 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. 



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

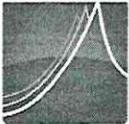
La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

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. *AL*



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 pérdida 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

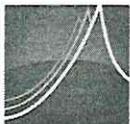
Reconoce los beneficios a corto plazo, cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios. La compañía no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

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.

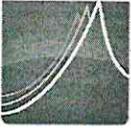
- **Intereses**

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



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)

NOTAS DE CARÁTER ESPECIFICO
A 31 de diciembre de 2024
(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 2024:

DETALLE	dic-24	dic-23
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
CAJA GENERAL	0	126,500
BANCOLOMBIA CTA CTE 30347204248	73,362,057	327,018,671
DAVIVIENDA CUENTA CORRIENTE 0463 6999 9449	8,604,475	1,130,479
ITAU 404-00226-3	14,180,978	1,876,018
DAVIVIENDA CUENTA CORRIENTE 046369998276	276,162,341	152,870,565
BANCO DE BOGOTA 203653456	22,346,858	1,145,050
BBVA CTA CORRIENTE 1302100100003992	129,181,713	163,616,598
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 303447473967	165,943	165,863
BBVA CTA AHORRO FIJO N° 2868	60,020,653	0
BBVA CTA AHORRO FIJO N° 3088	155,036,385	0
BBVA CTA AHORRO FIJO N° 6133	110,007,808	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	849,069,211	647,949,744

(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 2024:

DETALLE	dic-24	dic-23
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES - PERSONAS NATURALES	149,919,833	117,812,475
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES - PERSONAS JURIDICAS	7,402,132	7,685,219
CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - EPS - RADICADA	3,820,957	3,264,158
CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - PREPAGADA - RADICADA	26,669,896	26,541,745
CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - ASEGURADORAS - POR RADICADA	0	12,437,853
CUENTAS POR COBRAR ENTIDADES - ASEGURADORAS - RADICADA	22,629,414	17,297,271
CXC POR CONCILIAR - CLIENTES RADICADAS - ENTIDADES	-1,129,177	-3,761,072
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	1,049,129
GLOSAS - ENTIDADES - PREPAGADA - INICIO DE GLOSA	19,274,297	19,274,297
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	209,313,055	181,277,649

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 2024:

DETALLE	dic-24	dic-23
INVENTARIOS CORRIENTES		
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS	38,138,198	49,528,628
INVENTARIO MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	101,467,558	115,836,696
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	139,605,756	165,365,324

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024:

DETALLE	dic-24	dic-23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0	277,146
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,207,678	10,654,661
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	11,207,678	10,931,807

NOTA 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
ANTICIPO DE PROVEEDORES	9,194,024	5,012,993
GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO POLIZA SEGUROS	0	5,522,507
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,194,024	10,535,500

NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR		
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	0	8,323,000
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	19,301,000	19,709,000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR	19,301,000	28,032,000

NOTA 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA - CLINICA	178,186,284	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	927,435,530	856,959,009
EQUIPO DE OFICINA	172,056,588	163,934,087
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	125,447,855	118,721,316
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	762,285,700	730,393,700
DEP MAQUINARIA Y EQUIPO	-729,655,791	-678,985,398
DEP EQUIPO DE OFICINA	-147,242,217	-136,308,704
DEP EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-101,088,162	-92,769,647
DEP MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-638,002,454	-595,417,086
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	549,423,333	366,527,277

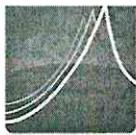
Saldo de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2024.

DENOMINACION	SALDO A 01 DE ENERO 2024	ADICIONES POR COMPRA	RETIROS POR BAJA	DEPRECIACION AÑO 2024	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2024
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA - CLINICA	0	178,186,284	0	0	178,186,284
MAQUINARIA Y EQUIPO	177,973,611	70,476,521	0	-50,670,393	197,779,739
MUEBLES Y ENSERES	27,625,383	8,514,084	-195,792	-11,129,304	24,814,371
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	25,951,669	6,726,539	0	-8,318,515	24,359,693
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	134,976,614	31,892,000	0	-42,585,368	124,283,246
TOTAL GENERAL	366,527,277	295,795,428	-195,792	-112,703,580	549,423,333

Nota: Activos Recibidos en Comodato

Durante el ejercicio contable del año 2024, la sociedad CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS SA, recibió varios activos en comodato, los cuales han sido utilizados en el desarrollo de sus actividades operativas. Estos activos no son propiedad de la empresa, pero se encuentran bajo su custodia y uso temporal. ✓

Descripción de los Activos Recibidos en Comodato:

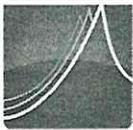


Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

EQUIPOS EN COMODATO				
NOMBRE	SERIAL	CANTIDAD	UBICACIÓN	CONSUMIBLE
BOMBAS AGILIA SP TIVA	24666107	1	QX 1	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA	24666108	1	QX 2	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666115	1	QX 3	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666116	1	QX 4	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666117	1	QX 5	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666082	1	QX 6	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666083	1	QX	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBAS AGILIA SP TIVA MX	24666084	1	QX	7 SET POR CADA BOMBA
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986519	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986520	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986523	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986528	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986569	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986570	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986572	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO
BOMBA INF VOLUMETRICA VIGILIA VP MC	25986573	1	PENDIENTE	7,5 EQUIPO MACRO

Términos del Comodato:

Plazo: El plazo del presente contrato es de un (1) año contado desde la fecha de suscripción. El plazo aquí pactado se prorrogará de manera automática por periodos sucesivos de un (1) año siempre y cuando ninguna de las partes manifieste, con al menos treinta (30) días calendario de antelación a la fecha de vencimiento, su intención de no prorrogarlo.



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

Responsabilidades: La sociedad CENTRO MEDICO QUIRURGICO BAYOS SA, es responsable del adecuado uso y mantenimiento de los activos durante el período del comodato. Cualquier daño o deterioro que ocurra durante este tiempo será asumido por la empresa.

Devolución: Al final del período del comodato, la empresa devolverá los activos a su propietario original en las condiciones acordadas previamente.

Impacto en los Estados Financieros:

Los activos recibidos en comodato no han sido contabilizados en el balance general de la empresa, ya que no son propiedad de esta. Sin embargo, se ha registrado una nota a los estados financieros para reflejar la utilización y responsabilidades asociadas a estos activos.

Revelaciones Adicionales:

La empresa no incurre en gastos adicionales significativos por el uso de estos activos en comodato.

NOTA 12 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO		
IMP DIFERIDO - DIFERENCIAS DEDUCIBLES - NIIF	6,962,102	0
TOTAL ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO	6,962,102	0

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 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES		
PROVEEDORES NACIONALES	143,829,429	47,881,842
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	351,461,032	197,493,655
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR PERIODO	18,913,000	21,875,000
RETENCIÓN EN ICA POR PAGAR EN EL PERIODO	1,136,000	1,259,000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	24,406,400	31,837,800
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	539,745,861	300,347,297

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	94,411,970	35,888,466
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	15,963,182	10,589,527
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	110,375,152	46,477,993

NOTA 15 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES		
IMPUESTO DE RENTA	23,720,000	13,947,000
IVA POR PAGAR	1,343,000	1,274,000
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO FLORIDA BLANCA	39,786,000	47,334,000
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES	64,849,000	62,555,000



NOTA 16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
NOMINA POR PAGAR	168,735	41,486
CESANTIAS CONSOLIDADAS	82,957,567	80,591,493
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	9,673,615	9,358,571
VACACIONES CONSOLIDADAS	42,084,447	35,986,461
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	134,884,364	125,978,011

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 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO		
IMP DIFERIDO PASIVO - DIFERENCIAS IMPONIBLES	0	5,597,627
TOTAL PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO	0	5,597,627

NOTA 18 PATRIMONIO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	400,002,000	400,002,000
RESERVAS Y FONDOS	111,717,058	77,957,502
RESULTADO DEL EJERCICIO	364,558,409	323,759,556
GANANCIAS ACUMULADAS	67,944,315	67,944,315
TOTAL PATRIMONIO	944,221,782	869,663,373

NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACIÓN	410,562,767	411,531,775
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	6,903,434,315	7,084,853,469
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	32,698,920	40,354,147
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	120,396,890	0
UNIDAD FUNCIONAL APOYO MERCANCIAS	938,603,412	989,670,802
DESCUENTOS POR PRONTO PAGO	-435,639,441	-359,154,171
POLIZAS	36,596,669	43,167,986
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,006,653,532	8,210,424,008

NOTA 20 COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
COSTOS DE VENTA		
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	1,552,668,732	1,658,851,762
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	41,564,616	45,152,690
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	975,413,802	1,046,766,160
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	150,527,598	168,494,060
MA NO DE OBRA	1,190,147,282	1,128,144,091
COSTOS DE VENTA	3,910,322,030	4,047,408,763

NOTA 21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	675,868,515	1,146,691,025
INDEMNIZACIONES LABORALES	2,600,000	0
HONORARIOS	1,264,108,893	715,299,828
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	219,870,845	243,428,827
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	266,522,359	322,619,761
CONTRIBUCIONES	7,268,858	6,560,330
SEGUROS	24,928,851	19,091,211
SERVICIOS PUBLICOS	363,062,385	310,491,237
OTROS SERVICIOS	175,557,313	176,245,460
GASTOS LEGALES	5,589,414	5,200,215
MANTENIMIENTOS - CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	234,203,975	332,436,916
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	112,703,580	134,200,073
AMORTIZACIÓN	10,783,024	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3,363,068,012	3,412,264,883

NOTA 22 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	43,855,675	29,495,951
PUBLICIDAD	25,151,843	12,466,255
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	48,253,000	49,272,000
IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS	7,238,000	7,391,000
SOBRETASA BOMBERIL	5,549,000	5,666,000
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	130,047,518	104,291,206



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

NOTA 23 OTROS INGRESOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
OTROS INGRESOS		
INTERESES CTAS A HORROS	7,314,294	82
REINTEGRO SERVICIOS PUBLICOS	15,666,892	14,322,671
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	7,622,604	9,106,484
LICENCIA POR INCAPACIDADES	0	1,446,132
A JUSTE AL PESO	9,195	11,426
A PROVECHAMIENTOS	4,875,500	1,302,843
TOTAL OTROS INGRESOS	35,488,485	26,189,638

NOTA 24 OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES MORA	89,408	174,458
OTROS INTERESES	274,423	2,859,461
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	12,831,761	12,532,524
COMISION PAGO CON TARJETAS	43,255,385	33,950,120
RETIRO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	1,907,142
INDEMNIZACIONES	0	50,000,000
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	7,025,800	2,872,439
ACEPTACION GLOSAS EPS	0	13,078,658
TOTAL OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS	63,476,777	117,374,802

NOTA 25 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2024.

DETALLE	dic-24	dic-23
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO DIFERIDO - DIF TEMPORARIAS - DEDUCIBLES	-12,559,729	102,436
IMPTO DE RENTA PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	223,229,000	231,412,000
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	210,669,271	231,514,436



Clínica El Pinar
NIT: 900.069.163-4

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 2024.

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)