



**CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
NIT. 800.254.141-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-24</u>	<u>31-dic-23</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	207.556.166	179.733.324
Inversiones	3	180.283.566	141.855.504
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.485.194.391	891.246.389
Inventarios	5	314.271.408	1.127.014.603
Otros activos no financieros		6.304.103	5.741.610
Total Activo Corriente		<u>2.193.609.635</u>	<u>2.345.591.430</u>
Activo No Corriente			
Inversiones	3	754.000.000	754.000.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		-	257.788.560
Propiedades, planta y equipo, neto	6	208.488.828	294.264.101
Intangibles distintos de la plusvalía		1.236.375	3.315.429
Activos por impuesto diferido		158.943.562	185.659.000
Total Activo No Corriente		<u>1.122.668.765</u>	<u>1.495.027.090</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.316.278.400</u>	<u>3.840.618.520</u>
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	7	11.607.192	74.047.004
Cuentas por pagar a proveedores	8	1.152.611.950	1.060.817.386
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	1.240.972.030	1.892.816.644
Pasivo por impuesto corriente		162.492.484	110.520.544
Beneficios a empleados	9	44.686.821	45.356.108
Otros pasivos		51.710.323	17.279.749
Total Pasivo Corriente		<u>2.664.080.799</u>	<u>3.200.837.436</u>
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	7	-	12.337.122
Total Pasivos No Corriente		<u>-</u>	<u>12.337.122</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.664.080.799</u>	<u>3.213.174.558</u>
PATRIMONIO			
Capital social		788.271.000	788.271.000
Reservas		83.278.102	83.278.102
Revalorización del patrimonio		27.231.564	27.231.564
Resultado del Ejercicio		24.753.639	125.189.544
Resultados Acumulados		(271.336.704)	(396.526.246)
TOTAL PATRIMONIO	10	<u>652.197.600</u>	<u>627.443.963</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.316.278.400</u>	<u>3.840.618.520</u>

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-24</u>	<u>31-dic-23</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	4.248.575.197	4.407.981.712
Costo de ventas	12	(3.127.669.078)	(3.127.623.281)
Margen bruto		1.120.906.119	1.280.358.432
Otros Ingresos	11	556.656.206	149.236.396
Gastos de administración	13	(1.151.809.035)	(1.115.517.164)
Otros gastos	14	(312.556.026)	(58.677.320)
Gastos-financieros	14	(33.143.624)	(25.979.801)
Resultado antes de impuestos a las ganancias		180.053.639	229.420.544
Gasto por impuesto corriente	15	(155.300.000)	(104.231.000)
Resultado del ejercicio		24.753.639	125.189.544

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

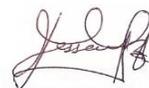
CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

Actividades De Operación	<u>31-dic-24</u>	<u>31-dic-23</u>
Resultado Del Ejercicio	24.753.639	125.189.544
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
Deterioro del valor cartera	-	-
Depreciación	89.103.222	113.866.782
Amortización	3.209.054	4.115.082
Provisión impuesto de renta	155.300.000	104.231.000
Impuesto diferido	-	-
Efectivo generado en operación	272.365.916	347.402.407
Cambios en partidas operacionales:		
Disminución (Aumento) en Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	(336.159.442)	435.812.729
Disminución (Aumento) en Inventarios	812.743.194	(128.060.028)
Disminución (Aumento) en Intangibles	2.079.054	3.215.082
Disminución (Aumento) en Diferidos	22.943.891	(190.543.128)
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros con proveedores	91.794.564	67.851.824
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros en cxp	(651.844.614)	(699.812.502)
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	(103.328.061)	(92.160)
Aumento (Disminución) en Beneficios a los empleados	(669.287)	1.652.683
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	(162.440.701)	(509.975.500)
Actividades De Inversión		
Aumento (Disminución) en inversiones	38.428.062	688.939.413
Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	3.327.949	(948.740.841)
Total de los Recursos Usados	41.756.011	(259.801.428)
Actividades de Financiación		
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros por pagar	(74.776.934)	(79.855.128)
Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	34.430.574	8.817.532
Otros ajustes	(2)	-
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	(40.346.362)	(71.037.596)
Aumento (Disminución) en el Disponible	27.822.842	26.190.739
Disponible Al Inicio Del Período	179.733.324	153.542.586
Disponible Al Final Del Período	207.556.166	179.733.325

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

<u>Notas</u>	Capital Social	Reservas	Resultado del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	788.271.000	83.278.102	125.189.544	27.231.564	(396.526.246)	627.443.963
Reclasificación resultado del ejercicio	-	-	(125.189.544)		125.189.544	-
Resultado del año 2024	-	-	24.753.639		-	24.753.639
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	788.271.000	83.278.102	24.753.639	27.231.564	(271.336.704)	652.197.600

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos colombianos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL

Clínica de Fracturas S.A.S. (En adelante la Compañía) es una entidad con ánimo de lucro de carácter privado, fue constituida mediante Escritura Pública No. 1407 de 27 de abril de 1.994, registrada en la Notaria 3 de Palmira. El 13 de marzo de 2012 mediante Acta No 39 se Transformó de Sociedad Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

El Objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios especializados de Traumatología y Ortopedia, consulta externa, cirugía ortopédica, cirugía artroscópica, imágenes diagnosticas, sala de yesos, venta de inmovilizadores.

Su domicilio principal es en la ciudad de Palmira (Valle) Republica de Colombia, en la Calle 46 No 28-07. Tiene una vigencia indefinida.

Los órganos de administración en la entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se presentan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

b) Base de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Moneda Funcional y de presentación

De acuerdo con lo señalado en la NIIF para PYMES las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos) que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

d) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara

dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

e) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Compañía se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

f) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación; en cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la Compañía en el mismo plazo, no mayor a un año. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por la Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

g) Flujos de efectivo

Al terminar el período sobre el que debe informar la Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo, dicho estado financiero es preparado bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

h) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, en esta categoría se incluirán los encargos fiduciarios cuya intención sea la de administrar efectivos para cubrir pagos a corto plazo, y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se deberán reclasificar como un Efectivo Restringido.

Los sobregiros bancarios se deben reclasificar a la cuenta de obligaciones financieras.

i) Instrumentos financieros en inversiones

Los instrumentos financieros en inversiones que no coticen en el mercado de valores y cuyo valor razonable no se puedan determinar con fiabilidad, se medirán al costo, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar. Así mismo, y cuando aplique para la Compañía, los instrumentos financieros en inversiones cuyo valor razonable sea fácilmente observable en el mercado de valores ó se pueda medir de otra forma con fiabilidad, se medirán al valor razonable con cambios en resultados.

Los instrumentos financieros de la Compañía están representados por inversiones en Fiducias, Bonos, CDT, Acciones u otros títulos valores. También se clasifican en esta cuenta los aportes en Cooperativas.

j) Cuentas comerciales por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas comerciales por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Compañía en desarrollo de sus actividades, dichas cuentas por cobrar pueden incluir: cartera por prestación de servicios, cuentas por cobrar a trabajadores, otras cuentas por cobrar, etc.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye deterioro para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

l) Propiedad, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la Compañía para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios;

para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

Los activos se revisan en cuanto al deterioro de valor, cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

m) Instrumentos financieros por pagar

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras.

Habitualmente se registran como: bancos nacionales, sobregiros bancarios, pagares, bancos del exterior, aceptaciones bancarias, corporaciones financieras, compañías de financiamiento comercial, entre otras.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los resultados del periodo.

Al final de cada periodo, se deben actualizar al valor de los extractos emitidos por las entidades financieras, afectando los gastos por intereses pendientes de causar e incrementando el pasivo por el valor de dichos intereses.

n) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Se reconocen como proveedores y cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Compañía con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se miden al costo amortizado.

Las obligaciones contraídas con terceros que no se encuentren dentro de las condiciones normales del crédito, es decir transacciones con financiación implícita, se miden al valor presente de los pagos futuros empleando una tasa de referencia del mercado como factor de descuento. (tasa promedio para créditos establecida por el Banco de la República).

Otras cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar a corto y largo plazo que se registran a su costo original e incluyen entre otras, las siguientes partidas:

- Otros recaudos a favor de terceros
- Anticipos recibidos
- Entre otras

o) Impuesto corriente y diferido

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta y complementarios de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES “Impuesto a las Ganancias”. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:

Impuesto sobre la Renta y complementarios:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas determinadas por el Gobierno.

p) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

q) Provisiones

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican en consideración a la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización esta condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

r) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el principio de causación. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

s) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos

períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja y cuentas bancarias. El siguiente es su detalle al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Caja general	6.832.538	6.263.208
Cuentas corrientes	200.723.628	173.405.181
Cuentas de ahorro	-	64.935
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	207.556.166	179.733.324

Al cierre del periodo no existen restricciones de tipo legal o implícito sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

3. INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023	Ref.
Acciones	754.000.000	754.000.000	1
Fiduciaria	170.318.009	132.662.947	2
Otras inversiones	9.965.557	9.192.557	
Total inversiones	934.283.566	895.855.504	

1. Las inversiones se discriminan de la siguiente manera:

Corriente		
Detalle	Dic 2024	Dic 2023
Otras Inversiones	9.965.557	9.192.557
Fid 566700881	164.852.208	126.378.110
Fid 566700899	4.456.995	4.106.086
Fid 566700998	777.295	716.097
Fid 566701095	116.983	1.357.143
Fid 9057000121	114.527	105.510
Total - Fiducias e inversiones	180.283.566	141.855.504
No Corriente		
Detalle	Dic 2024	Dic 2023
Dinest Sas Zomac	754.000.000	754.000.000
Total Inversiones en acciones	754.000.000	754.000.000
Total Inversiones	934.283.566	895.855.504

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se componen de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023	Ref.
Cientes nacionales	1.341.838.746	1.284.862.745	1
Anticipos y avances entregados	37.241.504	37.396.653	
Anticipos de impuestos y contribuciones	147.301.547	135.219.331	
Cuentas por cobrar a trabajadores	20.157.735	800.004	
Deudores varios	20.934.762	18.387.228	
Deterioro del valor	(82.279.904)	(327.631.012)	2
Cuentas por cobrar comerciales y otras cxc	1.485.194.391	1.149.034.949	

1. Las cuentas por cobrar a clientes se generan de las entidades de SOAT, ARL, Pólizas de Vida, Pólizas Estudiantiles, Medicina Prepagada cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados por medio de convenios.
2. El deterioro del valor se calculó aplicando el principio de valor presente sobre aquellas partidas con mora mayor a 360 días a las cuales se les aplico la tasa de referencia de los créditos de consumo y ordinarios establecida por la Superintendencia Financiera de Colombia.

5. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios poseídos por la Compañía al cierre de los periodos 2024 y 2023.

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Materiales médico-quirúrgicos	230.404.606	1.014.909.627
Medicamentos	55.000.729	77.545.669
Inmovilizadores	27.632.685	33.325.919
Ropa quirofano	1.233.388	1.233.388
Total inventarios	314.271.408	1.127.014.603

Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 corresponden principalmente elementos de uso médico y quirúrgico cuyo propósito es ser consumidos en las actividades propias de la operación.

Los inventarios están valuados al valor razonable según el costo en el mercado. El Método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado.

Al cierre del periodo no se presentan restricciones de ninguna clase sobre la libre realización de los inventarios.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipo al cierre de los periodos 2024 y 2023.

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Equipo de oficina	197.572.680	197.572.680
Equipo de computo	60.185.277	60.185.277
Equipo médico-científico	871.969.622	868.641.673
Depreciación acumulada	(921.238.751)	(832.135.529)
Total Propiedades, planta y equipo	208.488.828	294.264.101

Los elementos de la propiedad, planta y equipo están compuestos principalmente por todos los activos utilizados en la operación de la Compañía. El siguiente fue su movimiento durante el año 2024:

Periodo	Equipos de oficina	Equipo de computo	Equipos médicos	Totales
Saldo al 31 de Diciembre de 2023				
Costo	197.572.680	60.185.277	868.641.673	1.126.399.629
(-) Depreciación acumulada	(180.976.140)	(57.529.948)	(593.629.441)	(832.135.529)
(-) Deterioro del valor	-	-	-	-
Total costo neto al 31 de Dic de 2023	16.596.540	2.655.328	275.012.233	294.264.101
Movimientos del periodo				
(+) Adiciones	-	-	3.327.949	3.327.949
(-) Depreciación	(9.585.678)	(3.583.620)	(75.933.924)	(89.103.222)
Total movimientos del periodo	(9.585.678)	(3.583.620)	(72.605.975)	(85.775.273)
Saldo al 31 de Diciembre de 2024				
Costo	197.572.680	60.185.277	871.969.622	1.129.727.578
(-) Depreciación acumulada	(190.561.818)	(61.113.568)	(669.563.365)	(921.238.751)
(-) Deterioro del valor	-	-	-	-
Total costo neto al 31 de Dic de 2024	7.010.862	(928.292)	202.406.258	208.488.828

A la fecha de corte no se presentaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el saldo de la propiedad, planta y equipo.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta.

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son las siguientes:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Parte Corriente		
Corporaciones financieras - Leasing	11.607.192	74.047.004
Parte No Corriente		
Obligaciones financieras	-	12.337.122
Total instrumentos financieros por pagar	11.607.192	86.384.126

8. CUENTAS PRO PAGAR A PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Proveedores nacionales	1.152.611.950	1.060.817.386
Costos y gastos por pagar	1.184.491.784	1.839.736.459
Dividendos por pagar	14.934.757	14.934.757
Retención en la fuente	6.616.677	6.701.912
Impuesto a las ventas retenido	51.600	51.300
Impuesto de ind y cio retenido	80.208	28.942
Retenciones y aportes de nómina	3.592.472	3.474.303
Acreedores varios	31.204.531	27.888.971
Total CxP a proveedores y otras CxP	2.393.583.980	2.953.634.030

Las obligaciones con proveedores y cuentas por pagar se encuentran dentro de las condiciones normales del crédito, es decir no se presentan transacciones con financiación implícita, por lo que su medición se realiza al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espere pagar.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende las obligaciones con empleados, los cuales se clasifican como beneficios a corto plazo. El siguiente es su detalle al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Cesantías consolidadas	4.222.823	-
Cesantías consolidadas	32.496.236	32.881.781
Intereses sobre cesantías	683.084	4.095.965
Prima de servicios	1.423.053	-
Vacaciones	5.861.625	8.378.362
Total pasivo por impuesto corriente	44.686.821	45.356.108

10. PATRIMONIO

La siguiente es la composición patrimonial de la Compañía al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023	Ref.
Capital social	788.271.000	788.271.000	1
Reservas obligatorias	83.278.102	83.278.102	2
Revalorización del patrimonio	27.231.564	27.231.564	3
Resultado del ejercicio	24.753.639	125.189.544	
Utilidades acumuladas	(271.336.704)	(396.526.246)	
Total Patrimonio	652.197.601	627.443.963	

1. El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023 está conformado por 788.271 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas. Al cierre del periodo no existen restricciones sobre las acciones que conforman el patrimonio de la Compañía, así como tampoco sobre la libre distribución de dividendos a los socios de la misma.
2. Corresponde a reservas de capital realizadas por la compañía.
3. Corresponde a la diferencia entre el valor nominal de las acciones y el valor recibido en la emisión de acciones, el cual no puede ser distribuido a los accionistas

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos al 31 de diciembre de los periodos 2024 y 2023:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Fisioterapia	-	1.180.990
Rayos X	251.272.925	206.509.078
Material De Osteosintesis	2.023.897.567	2.387.900.040
Sala De Yesos	139.812.261	74.755.649
Insumos Y Medicamentos	296.460.055	271.702.705
Derecho Sala Qx	512.546.742	495.551.177
Serv. Medicos Traumatol Ortoped	693.520.528	622.171.149
Serv. Medicos Anestesiologos	236.483.078	240.770.539
Serv. Medicos Generales	110.354.535	110.648.032
Serv. Medicos	17.481.175	11.990.884
Devoluciones En Servicio Medico(Db)	(33.253.669)	(15.198.531)
Total Ingresos Actividades Ordinarias	4.248.575.197	4.407.981.712

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Rendimientos financieros	123.478.654	46.639.383
Arrendamientos	102.685.107	93.012.084
Servicios	5.175.936	7.332.576
Reintegro de costos y gasto	319.095.347	-
Indemnizaciones	-	1.064.334
Diversos	6.221.162	1.188.019
Total otros Ingresos	556.656.206	149.236.396
Total Ingresos	4.805.231.403	4.557.218.108

12. COSTO DE VENTAS

La siguiente es la desagregación de los importes que componen los costos de la operación reconocidos en los resultados del periodo al cierre de 2024 y 2023:

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Insumos Y Medicamentos	506.437.500	11.658.570
Material De Osteosíntesis	1.856.207.194	2.341.690.441
Rayos X	53.163.038	57.348.928
Derechos De Sala Qx	52.044.394	62.069.765
Fisioterapia	4.491.830	26.605.130
Consulta Externa	47.859.200	46.717.100
Mano de obra	-	1.462.667
Honorarios 11%	603.865.922	576.470.680
Honorarios 10%	3.600.000	3.600.000
Total costos de ventas	3.127.669.078	3.127.623.281

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

Gastos de administración

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Beneficios a los empleados	671.836.340	616.887.060
Honorarios	54.116.680	60.539.662
Impuestos	52.160.707	58.441.806
Arrendamientos	26.958.036	24.069.732
Contribuciones y afiliaciones	3.923.104	4.522.464
Seguros	37.367.109	26.734.281
Servicios	122.401.039	107.908.576
Gastos legales	4.330.827	21.647.607
Mantenimiento y reparaciones	45.339.392	35.855.018
Adecuación e instalación	58.900	295.000
Depreciones	89.103.222	113.866.782
Amortizaciones	3.209.054	4.115.082

Diversos	41.004.625	40.634.095
Total Gastos de administración	1.151.809.035	1.115.517.164

14. OTROS GASTOS

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Financieros	33.143.624	25.979.801
Gastos extraordinarios	9.063.745	572.398
Baja de cartera	235.700.538	-
Diversos	67.791.743	58.104.922
Total otros gastos	345.699.650	84.657.120

15. GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE Y DIFERIDO

Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
Impuesto de renta y complementarios	155.300.000	104.231.000
Total gasto por impuesto corriente y diferido	155.300.000	104.231.000

El gasto por impuesto de renta y complementarios se midió y reconoció en los estados financieros de la Compañía de acuerdo con lo señalado en el marco técnico normativo NIIF para PYMES. Así mismo, el impuesto corriente, se determinó de acuerdo con las normas fiscales vigentes en Colombia y lo establecido en la sección 29 del mencionado estándar contable.