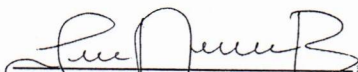
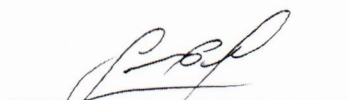


CLINICA LAS PEÑAS S.A.S
NIT: 892,200,273-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos colombianos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 - 2023

ACTIVO	Notas	2024	2023	Var. \$	Var. %
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	20.204.168.950	940.908.941	19.263.260.009	2047%
Deudores comerciales por cobrar	6	22.326.800.348	9.378.245.440	12.948.554.908	138%
Activos no financieros-anticipos	6	60.892.735	78.719.791	-17.827.056	-23%
Anticipo de impuestos y contribuciones	7	4.375.258.450	2.624.107.929	1.751.150.521	67%
Otras cuentas por cobrar	5	3.000.000.000	3.000.000.000	0	0%
Deterioro de cuentas por cobrar	5	-778.412.536	-463.292.909	-315.119.627	68%
Inventarios	7	70.028.849	147.161.495	-77.132.646	-52%
Total Corriente		49.258.736.796	15.705.850.687	33.552.886.109	214%
No Corriente					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	277.332.723	276.772.183	560.540	0%
Deudores comerciales por cobrar	6	0	2.198.147.169	0	0%
Inversiones en asociadas medidos al costo	5	404.134.005	404.134.005	0	0%
Deudores varios	6	974.742.906	958.213.604	16.529.302	2%
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	11.061.953.234	11.102.297.263	-40.344.029	0%
Deterioro de cuentas por cobrar		0	-817.731.498	817.731.498	0%
Activos por Impuesto Diferido		0	0	0	0%
Total No Corriente		12.718.162.868	14.121.832.726	-1.403.669.858	-10%
TOTAL ACTIVO		61.976.899.664	29.827.683.413	32.149.216.251	108%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Proveedores	10	3.090.000.313	4.197.110.014	-1.107.109.701	-26%
Obligaciones Financieras		0	0	0	0%
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10.2	994.609.663	459.443.833	535.165.830	116%
Beneficios a empleados	11	661.996.924	675.220.651	-13.223.727	-2%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	13	13.981.708.715	3.093.343.008	10.888.365.707	352%
Total Pasivo Corriente		18.728.315.615	8.425.117.506	10.303.198.109	122%
Pasivo No Corriente					
Deudas con Accionistas	12	487.160	546.132.538	-545.645.378	-100%
Pasivo por impuesto diferido	13	39.660.931	39.660.931	0	0%
Otros Pasivos	10.3	67.610.918	361.938.010	-294.327.092	-81%
Total Pasivo No Corriente		107.759.009	947.731.479	-839.972.470	-89%
TOTAL PASIVO		18.836.074.624	9.372.848.985	9.463.225.639	101%
PATRIMONIO					
Capital Social	14	13.108.870.000	13.108.870.000	0	0%
Superavit de Capital	14	820.297.060	820.297.060	0	0%
Reservas	14	3.794.830.984	1.022.070.481	2.772.760.503	271%
Resultado integral	14	20.417.391.551	4.637.736.522	15.779.655.029	340%
Resultado de ejercicios anteriores	14	3.637.736.522	-495.838.558	3.141.897.964	-834%
Adopción por primera vez NIIF	14	1.361.698.923	1.361.698.923	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		43.140.825.040	20.454.834.428	22.685.990.612	111%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		61.976.899.664	29.827.683.413	32.149.216.251	108%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros.


LUIS ALBERTO NAVARRO-BARRIOS
 Gerente-Representante Legal


JUAN CARLOS MANCHEGO PERDOMO
 Contador Público
 T.P 116035-T


LUZ ELENA URZOLA VERGARA
 Revisor Fiscal
 T.P 182133-T

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S
NIT: 892.200.273-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Cifras expresadas en pesos colombianos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 - 2023

DETALLE	Notas	2024	2023	Var. \$	Var. %
INGRESOS					
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	15	40.082.261.461	33.085.107.224	6.997.154.237	21%
COSTOS DE VENTAS					
Prestacion de Servicios de Salud	19	19.846.096.319	13.683.224.743		
Total Costos de Prestacion de Servicios		19.846.096.319	13.683.224.743	6.162.871.576	45%
UTILIDAD BRUTA		20.236.165.142	19.401.882.481	834.282.661	4%
GASTOS OPERACIONALES					
Total Gastos Operacionales	16	15.319.500.669	11.037.499.180	4.282.001.489	39%
UTILIDAD o PERDIDA OPERACIONAL		4.916.664.473	8.364.383.301	-3.447.718.828	-41%
OTROS INGRESOS					
Total Otros Ingresos	15.1	34.355.666.233	190.982.497	34.164.683.736	17889%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros Gastos	17	2.675.947.479	341.093.591	2.334.853.888	685%
Gastos Financieros	18	193.461.185	286.517.469	-93.056.284	-32%
Gastos por Intereses	18	0	0	0	0%
Total Gastos No Operacionales		2.869.408.664	627.611.060	2.241.797.604	357%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		36.402.922.042	7.927.754.738	28.475.167.304	359%
Impuesto de Renta y Complementarios	16	13.716.931.430	2.774.714.158	10.942.217.272	394%
RESULTADO DEL EJERCICIO		22.685.990.612	5.153.040.580	17.532.950.032	340%
Reserva Legal		2.268.599.061	515.304.058	1.753.295.003	340%
UTILIDAD DEL NETA		20.417.391.551	4.637.736.522	15.779.655.029	340%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros

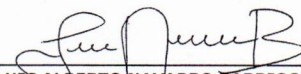

LUIS ALBERTO NAVARRO-BARRÍOS
 Gerente-Representante Legal


JUAN CARLOS MANCHEGO PERDOMO
 Contador Público
 T.P 116035-T


LUZ ELENA URZOLA VERGARA
 Revisor Fiscal
 T.P 182133-T

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S
NIT 892.200.273-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Cifras expresadas en pesos Colombianos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 - 2023

CUENTAS	2.024	2.023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado Integral	20.417.391.551	4.637.736.522
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	617.600.798	646.267.853
Deterioro	315.119.627	328.854.400
Efectivo generado en operación :	21.350.111.976	5.612.858.775
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-16.982.140.450	7.337.676.506
Anticipo y Avances	-17.827.056	-1.095.000
Anticipo de Impuesto	1.751.150.521	1.978.865.612
Deudores varios	16.529.302	-8.592.996.151
Inventarios	77.132.646	219.728.638
Proveedores	-1.107.109.701	-1.816.616.474
Cuentas por pagar	535.165.830	-363.924.896
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10.888.365.707	45.971.881
Beneficio a empleados	-13.223.727	369.000.420
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	16.498.155.048	4.789.469.311
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-577.256.769	-354.269.839
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-577.256.769	-354.269.839
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Deudas con socios	-487.160	-2.724.465.462
Otros Pasivos	-294.327.092	-530.206.544
Resultados Acumulados	3.637.736.522	-495.838.558
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	3.342.922.270	-3.750.510.564
Aumento neto de efectivo	19.263.820.549	684.688.908
Efectivo al inicio del periodo	1.217.681.124	532.992.216
Efectivo del Periodo mas Efectivo Inicial	20.481.501.673	1.217.681.124
Efectivo al final del periodo	20.481.501.673	1.217.681.124


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente-Representante Legal

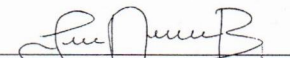

LUZ ELENA URZOLA VERGARA
Revisor Fiscal
T.P 182133-T

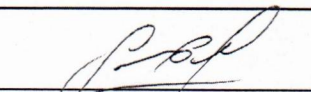

JUAN CARLOS MANCHEGO PERDOMO
Contador Publico
T.P 116035-T

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S
NIT 892.200,273-9
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Cifras expresadas en pesos Colombianos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024 - 2023

CUENTAS	2.024	2.023
CAPITAL		
Saldo al inicio del periodo	13.108.870.000	13.108.870.000
(+/-) Capitalización del periodo	0	0
TOTAL CAPITAL	13.108.870.000	13.108.870.000
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo al inicio del Periodo	820.297.060	820.297.060
(+) Valores recibidos en el periodo	0	0
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	820.297.060	820.297.060
GANANCIAS RETENIDAS		
Reserva Legal		
Saldo al inicio del periodo	1.022.070.481	2.498.777.022
(+) Apropriaciones aprobadas por la junta de socios	2.772.760.503	515.304.058
(-) Valores utilizados en el periodo	0	1.992.010.599
Saldo al final del periodo	3.794.830.984	1.022.070.481
Utilidades de ejercicios anteriores		
Saldo al inicio del periodo	4.637.736.522	-7.048.746.962
(+) Traslado de Resultado Integral del ejercicio	-504.161.442	6.552.908.404
(-) Disminuciones del periodo	-495.838.558	0
(=) Saldo al final del periodo	3.637.736.522	-495.838.558
TOTAL GANANCIAS RETENIDAS	7.432.567.506	526.231.923
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio del periodo	4.637.736.522	4.560.897.805
(+) Resultado del ejercicio	20.417.391.551	4.637.736.522
(-) Traslado a resultados de ejercicios anteriores	-4.637.736.522	-4.560.897.805
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.417.391.551	4.637.736.522
AJUSTES POR ADOPCION NIIF		
Saldo al inicio del periodo	1.361.698.923	1.361.698.923
(-) Distribución de utilidades en efectivo	0	0
(+/-) Movimientos del periodo	0	0
TOTAL AJUSTES POR ADOPCION NIIF	1.361.698.923	1.361.698.923
Total patrimonio	43.140.825.040	20.454.834.428

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Gerente-Representante Legal


JUAN CARLOS MANCHEGO PERDOMO
 Contador Publico
 T.P 116035-T


LUZ ELENA URZOLA VERGARA
 Revisor Fiscal
 T.P 182133-T

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S

NIT. 892.200.273 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 diciembre de 2024
Sincelejo

Expresado en pesos colombianos

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S se constituyó el 28 de septiembre de 1976, según escritura pública 0000487 de la Notaría de Sincelejo, con vigencia indefinida. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la Cra 25 # 23 – 26 Av. Las Peñitas Sincelejo. Los Estados Financieros de CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S se presentan con corte a 31 de diciembre de 2023.

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S tiene por objeto social Realizar cualquier actividad lícita civil o comercial en especial, pero sin estar limitado a la prestación de servicios integrales de salud en todos los niveles de complejidad entendiendo por servicios integrales de salud las actividades y procedimientos tendientes a la promoción, prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de la salud de los seres humanos. La prestación de servicios de asesorías, insumos y suministros utilizados en la prestación de dicho servicio.

Su capital autorizado a la fecha del ESFA de apertura es de \$15,000.000.000 (Quince mil millones de pesos m/cte) y el Capital Suscrito y Pagado es de \$6.966.007.254 (Seis mil novecientos sesenta y seis millones siete mil doscientos cincuenta y cuatro pesos m/cte) y su término de duración es indefinido. En el año 2015 mediante el ACTA No J217 de la Asamblea General de Accionistas se aprobó el incremento del Capital autorizado a \$20,000,000.000, quedando las cuentas de Patrimonio a este corte con los siguientes saldos: Capital Suscrito y Pagado: \$13,108,870,000 y el Capital por Suscribir en \$6,891,130,000 al cierre del periodo.

NOTA 2 – BASES DE MEDICION Y PRESENTACION

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

SISTEMA CONTABLE: El Sistema Contable utilizado es el de causación. Los Estados Financieros se presentan por las operaciones registradas de enero 1 al 31 de diciembre del 2024-2023.

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables establecidas por la sociedad CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S, en el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2024-2023.

2.1 Bases de medición: CLÍNICA LAS PEÑITAS S.A.S prepara sus Estados Financieros manera individual sobre la base del costo histórico y su medición posterior está determinada conforme al tipo de cuenta contable, a su valor razonable. Y de acuerdo con el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2 de las NIIF y clasificada en el grupo C2 de las instituciones prestadoras de servicios de salud.

2.2 Modelo de negocio: Los estados financieros deberán prepararse bajo la hipótesis que es un negocio en marcha y que continuará sus operaciones en el futuro próximo. Por tanto, se debe asumir que la empresa no tiene la intención ni la necesidad de proceder a su liquidación o reducción significativa de la magnitud de sus operaciones. Si al realizar la evaluación de la capacidad que tiene CLÍNICA LAS PEÑITAS S.A.S para seguir funcionando se concluye que la hipótesis de negocio en marcha no aplica, se debe revelar este hecho, las razones para dicha conclusión y las bases sobre las cuales se llegó a dicha conclusión, así como la evaluación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

CLÍNICA LAS PEÑITAS S.A.S ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

2.3 Importancia relativa y materialidad Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

2.4 Importancia relativa o materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en el Estado de Situación Financiera se hizo tomando en consideración la importancia relativa, lo que implica evaluar su naturaleza y el impacto que tenga para la adecuada interpretación de la situación financiera. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes, al total de los activos y pasivos, al capital de trabajo, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.5 Período contable: La sociedad presenta sus Estados Financieros con corte 31 de diciembre, para el periodo a evaluar se emite sus Estados Financieros a fecha 31 de diciembre de 2024.

2.6 Moneda funcional y de presentación: De acuerdo con disposiciones legales, para el registro de las transacciones, preparación y presentación del Estado de Situación Financiera se utilizó como Unidad monetaria el peso colombiano \$COP.

2.7 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos: Los ingresos por ventas son reconocidos en el mes correspondiente. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

2.8 Uso de estimaciones y juicios: De conformidad con las NIIF aceptadas en Colombia, la preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimaciones y supuestos que afectan las cifras de activos y pasivos a la fecha del balance general y de ingresos, costos y gastos registrados durante el período, entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

NOTA 3 – RESUMEN POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo de la CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Las cuentas corrientes y/o de ahorros de la clínica que llegaren a ser embargadas por un tiempo superior a 3 meses se reclasificarán como activos no corrientes. Si el tiempo es inferior a 3 meses, esta situación solo se revelará en las Notas a los Estados Financieros.

Equivalentes al Efectivo: Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo.

3.2 Instrumentos financieros: Las instrucciones contables detalladas en esta sección deben ser aplicadas a las siguientes partidas, pero no se limita:

- Cuentas por cobrar a clientes.
- Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar
- Certificados de depósito a término superiores a 3 meses.
- Cédulas de capitalización.
- Entre otros.

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S. reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

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

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

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del periodo en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del periodo en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como costo en el periodo en que ocurren. Si en los periodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del costo en el periodo en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como costo.

3.4 Propiedades, planta y equipo: Se registran al costo histórico y las adiciones y mejoras que incrementen significativamente la capacidad de producción o la vida útil, se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparaciones que garantizan el funcionamiento normal de los activos se registran directamente como un gasto del ejercicio.

Las Propiedades, Planta y Equipos, al momento de la elaboración del Estado de Situación Financiera se reconocieron al Modelo del Costo teniendo en cuenta el Costo Histórico menos la depreciación acumulada a la fecha. Posteriormente y de acuerdo con las modificaciones que introduzcan las Normas NIIF para Pymes, se podrán hacer ajustes a los valores contables a través de la realización de Revaluaciones a las propiedades sujetas a estas.

Los activos de este grupo, sujetos a Depreciación, se depreciarán por el Método de Línea recta, teniendo en cuenta las siguientes tasas anuales, aplicadas sobre el Costo menos el valor residual:

Cuentas	Vida Útil (años)	Valor de Salvamento
Construcciones y Edificaciones	45	20%
Maquinaria y Equipos / Restaurante	10	10%
Equipo de Oficina	10	5%

Equipo de Computo	5	5%
Equipo Medico Científico	10	10%
Vehiculos	5	10%

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

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial.

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

3.6 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar: El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar se hacen al valor razonable de la contraprestación a pagar, al considerarse devengada la operación que les dio origen. Dicho valor razonable es el precio pactado por participantes en el mercado, es decir, entre partes independientes dispuestas e informadas, en una transacción de libre competencia. Este valor es el punto de partida para determinar el costo amortizado al que se evalúa el pasivo.

3.7 Beneficios a empleados: De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados incluyendo a directores y gerentes, se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

3.8 Impuestos, gravámenes y tasas: El impuesto sobre la renta se determina según la legislación fiscal colombiana tomando como base la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes. Se registra por el monto del pasivo real disminuido por las retenciones practicadas por los distintos clientes.

3.9 Impuestos diferidos: Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes corresponde a los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

El grupo de Efectivo y Equivalentes, en su Cuenta Depositos de Instituciones Financieras presenta una restricción en la cuenta corriente No 592081103 del Banco de Bogota con saldo de \$260,286,220,75. y en la cuenta corriente No.895-02344-8 del Banco de Occidente con saldo de \$17.046.503. A la fecha la cuenta se encuentra embargada sin identificación del accionante o beneficiario del embargo de acuerdo con el reporte de la entidad financiera y se presenta en el Estado de Situación Financiera como ACTIVO NO CORRIENTE.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S al cierre del año 2024 y comparados con el año 2023, presentan el siguiente resultado:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.024	2023	Var. \$	Var. %
Caja	12.399.927	13.053.665	-653.738	-5,01%
Caja General	4.899.927	5.553.665	-653.738	-11,77%
Cajas Menores	7.500.000	7.500.000	0	0,00%
Deposito en Instituciones Financieras	20.191.769.023	927.855.276	19.263.913.747	2076,18%
Cuentas corrientes	20.110.796.596	847.829.983	19.262.966.613	2272,03%
Banco de Occidente	6.630.072	813.159.271	-806.529.199	-99,18%
Banco Coomeva	92.667.428	34.670.712	57.996.716	167,28%
Banco BBVA	20.011.499.096	0	20.011.499.096	0,00%
Cuentas de ahorros	80.493.044	79.565.923	927.121	1,17%
Banco Coomeva	80.493.044	79.565.923	927.121	1,17%
Fondos con destinación específica	479.383	459.370	20.013	4,36%
Fiduoccidente S.A.	479.383	459.370	20.013	4,36%
Total Instrumentos Financieros Corrientes	20.204.168.950	940.908.941	19.263.260.009	2047,30%
No Corriente			0	
Banco de Bogotá	260.286.220	260.286.220	0	0,00%
Banco de Occidente	17.046.503	16.485.963	560.540	3,40%
TOTAL NO CORRIENTE	277.332.723	276.772.183	560.540	0,20%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20.481.501.673	1.217.681.124	19.263.820.549	1582,01%

INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados para CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S están clasificadas como Instrumentos Financieros de acuerdo con la Norma NIIF para Pymes y las Políticas Contables, cuando el grado de participación en la sociedad inversora es inferior al 10% del patrimonio de la misma y así mismo se valorizaran al Costo y no por el Método de Participación, al no ser la Clínica Las Peñitas S.A.S una controladora (Matriz) ni tampoco una inversión en asociadas donde exista influencia significativa sin llegar a tener control o control conjunto.

Esta cuenta representa las Inversiones de las sociedades como se muestra a continuación:

INVERSIONES	2024	2023
Otras empresas	303.259.005	303.259.005
Instituciones Prestadoras de Salud	100.875.000	100.875.000
TOTAL INVERSIONES	404.134.005	404.134.005

NOMBRE DE LA EMPRESA	IDENTIFICACION	% PARTICIP.	INVERSION
UNIDAD DE SERVICIO FARMACEUTICO S.A.S.	900.336.755	17,13%	278.259.005
CASA EDITORIAL DE LA SABANAS-EL MERIDIANO DE SUCRE	830.511.786	10%	10.000.000
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA S.A.S.	823.002.132	10,34%	15.000.000
U.C.I.C LAS PEÑITAS LTDA	823.000.103	51,17%	40.500.000
CLINICA SANTA ISABEL LTDA	823.002.778	4,78%	22.000.000
I.P.S CLINICA COROZAL LTDA	823.002.231	2,70%	20.000.000
CENTRO RADIOLOGICO LAS PEÑITAS LTDA	800.211.669	54,00%	17.875.000
U.T CLINICA LAS PEÑITAS	900.820.340	95,00%	500.000
TOTAL INVERSIONES			404.134.005

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa; Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción.

Al cierre del año 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2.024	2023	Var. \$	Var. %
Ventas de Servicios	21.548.387.812	10.295.368.202	11.253.019.610	109,30%
Cientes Nacionales	22.326.800.348	11.576.392.609	10.750.407.739	0,00%
(-) Deterioro de cartera clientes	-778.412.536	1.281.024.407	502.611.871	-39,24%
Cuentas por Cobrar a Empleados	0	0	0	0,00%
Cuentas por Cobrar a Empleados	0	0	0	0,00%
Anticipos y Avances	60.892.735	78.719.791	-17.827.056	-22,65%
Anticipo a Proveedores	60.892.735	78.719.791	-17.827.056	-22,65%
Anticipos a Contratistas	0	0	0	0,00%
Deudores	3.000.000.000	3.000.000.000	0	0,00%
Otros Cuentas por Cobrar-Embargos	3.000.000.000	3.000.000.000	0	0,00%
CUENTAS POR COBRAR UT REGION 3	0	0	0	0,00%
Deudores Varios	974.742.906	958.213.604	16.529.302	1,73%
Otros Deudores	974.742.906	958.213.604	16.529.302	1,73%
(-) Deterioro de cartera deudores varios	0	0	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	25.584.023.453	14.332.301.597	11.251.721.856	78,51%

- El rubro de Clientes presenta un aumento al cierre del año 2024, correspondiente a acreencias que fueron reconocidas y pagadas CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S, a través de fallo judicial a favor del contrato UT Norte Región 3, y por la UT Norte Región 5.
- En el transcurso del año se legalizaron anticipos correspondientes a años anteriores, el cual tenía saldos por cobrar a clientes.

Cliente Nacionales Por Edades

Corresponden con las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, y al cierre del año 2023 el saldo de la cartera por edades es el siguiente:

CLIENTES NACIONALES	0 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 120	121 A 150	151 A 180	181 A 360	> 360	Totales generales
MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	-	-	9.875.177.478	-	-	3.806.010.088	38.387.165	265.495.140	13.985.069.871
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA	1.712.322.038	1.420.378.912	923.738.545	178.622.296	617.467.958	555.402.665	544.095.756	-	5.952.028.170
INSTITUTO DE CANCEROLOGIA DE SUCRE S.A	-	105.112.280	-	-	38.981.793	44.863.413	219.177.565	295.581.036	703.716.087
SALUD TOTAL EPS-S.S.A	60.979.252	63.255.209	77.942.868	109.759.113	97.647.123	61.336.845	129.792	-	471.050.202
CLINICA LA ERMITA DE	25.306.058	30.150.823	-	42.497.907	128.751.589	4.186.162	21.112.279	-	252.004.818

CARTAGENA S.A.S.									
SANITAS S.A.S – EN INTERVENCIÓN	147.134.666	7.176.581	-	30.890.527	21.871.309	163.971	19.247.405	1.709.299	228.193.758
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.S	-	-	-	-	-	-	23.520.252	74.382.133	97.902.385
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	-	-	-	65.741.367	-	-	-	1.110.590	66.851.957
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.831.111	-	-	-	-	-	-	45.657.964	49.489.075
VISION DEL LITORAL S.A.S.	-	-	-	20.000.000	-	-	24.000.000	-	44.000.000
FUNDACION HAGAMOS SONREIR.	1.240.397	-	-	-	6.286.069	-	-	29.626.534	37.153.000
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	-	-	-	-	-	-	-	30.213.603	30.213.603
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	1.005.860	-	-	-	-	-	297.800	28.622.964	29.926.624
SUMIMEDICAL S.A.S	-	-	-	-	-	-	19.318.235	9.499.823	28.818.058
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	2.096.285	-	-	-	4.323.190	-	-	19.734.198	26.153.673
OTROS CLIENTES	6.745.953	-	-	8.021.111	13.066.054	-	25.150.985	48.287.804	101.271.907
TOTALES	1.960.661.620	1.626.073.805	10.876.858.891	455.532.321	928.395.085	4.471.963.144	934.437.234	849.921.088	22.103.843.188

- En total La Clínica Las Peñitas S.A.S tiene una cartera por valor de \$22.326.800.348, por la prestación de los servicios de salud, de los cuales se encuentran radicadas al corte 31 de diciembre de 2024 \$22.103.843.188, la diferencia por valor de \$22.957.160. Corresponde a facturas realizadas que a la fecha de cierre se encontraban sin radicar.
- De acuerdo a la providencia de fecha 14 de Febrero de 2024, proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, en la demanda que promovida contra COOMEVA E.P.S. EN LIQUIDACION, mediante la cual DECLARA LA TERMINACION DEL PROCESO por inexistencia de la parte demandada, es decir COOMEVA E.P.S. EN LIQUIDACION y conforme a la RESOLUCION N° L002 DE 2024 del 24 de Enero de 2024, proferida por el LIQUIDADOR DE COOMEVA E.P.S. EN LIQUIDACION "Por medio de la cual se declara terminada la existencias legal de COOMEVA E.P.S. EN LIQUIDACION", siendo esta resolución el fundamento de la decisión del Tribunal Administrativo de Cundinamarca. Por lo anterior se castigó el saldo en cartera, debido a la perdida en los beneficios económicos.

Otras Cuentas por cobrar

Para la CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S el detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

ANEXO DEUDORES VARIOS	SALDO A 31 DIC.
EMBARGOS	3.183.763.600
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	790.979.306
TOTAL	3.974.742.906

- Al cierre del año 2024 la variación más significativa se presenta en la cuenta de Embargos por valor de \$3.000.000, contenida en el proceso ejecutivo de Unión Temporal del Norte – Region 3 vs Fiduciaria La Previsora y Otros, que se adelante ante el Juzgado Doce Civil del Circuito de Barranquilla.
- El grupo de cuentas por cobrar a terceros son saldos producto de transacciones que se encuentran en proceso de conciliación, entre otros.

NOTA 7 - INVENTARIOS

Los inventarios para CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S., comprenden los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud a los usuarios en el desarrollo de las actividades normales de la empresa. El costo de los inventarios compone todos los costos derivados de su adquisición entre los cuales están el precio de compra, transporte, almacenamiento e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Al 31 de diciembre de 2024 comparados con el 31 de diciembre de 2023 se conformaban por:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	70.028.849	147.161.495	-77.132.646
Medicamentos	70.028.849	147.161.495	-77.132.646

NOTA 8 - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

A continuación, se muestra el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la CLÍNICA LAS PEÑITAS S.A.S, correspondiente a los anticipos de impuestos.

El saldo con corte al 31 de diciembre del 2024 y 2023 corresponde a:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Anticipo de Impuesto sobre la Renta	4.375.258.450	2.624.107.929
TOTAL	4.375.258.450	2.624.107.929

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo de CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S son los activos tangibles disponibles para la prestación de los servicios de salud y propósitos administrativos.

A 31 de diciembre de 2024 comparado con el 31 de diciembre de 2023, las propiedad, planta y equipo de la empresa se componen de lo siguiente rubros:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.024	2023	Var. \$
Terrenos	724.425.114	724.425.114	0
Construcciones	8.856.185.000	8.856.185.000	0
Maquinaria y Equipo	1.260.821.561	1.250.774.161	10.047.400
Equipo de Oficina	715.460.183	684.600.682	30.859.501
Equipo de Computación y Comunicación	560.504.695	518.300.690	42.204.005
Equipo de Hotel, Restaurante y Cafetería	321.874.770	321.874.770	0
Maquinaria y Equipo Médico Científico	6.609.306.084	6.115.160.221	494.145.863
Flota y Equipo de Transporte	217.767.650	217.767.650	0
Propiedad Planta y Equipo	19.266.345.057	18.689.088.288	577.256.769
Depreciación acumulada	-8.204.391.823	-7.586.791.025	-617.600.798
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	11.061.953.234	11.102.297.263	-40.344.029

Durante el año 2024 se realizó la adquisición y renovación de equipos Biomédicos por valor de \$452.908.288, para los servicios de Hospitalización-Urgencia-Consulta Externa-Apoyo Diagnostico-Cirugía y Sala de Parto – Unidad de Cuidados Intensivos y Ginecología, de la misma manera se renovaron los muebles para uso administrativo y asistencial por la suma de \$124.348481.

NOTA 10 – PROVEEDORES

Los proveedores suministran a la CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S medicamentos, material médico y materiales, repuestos y accesorios que se utilizan en el giro ordinario de operaciones.

El saldo de los proveedores a diciembre 31 es el siguiente:

SALDO A 31 DE DICIEMBRE	2024	2023	Variación	%
PROVEEDORES	3.090.000.313	4.197.110.014	-1.107.109.701	-26,38%

10.1 Proveedores

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden con aquellos compromisos que tiene la empresa, que se han por la entrega de bienes o servicios necesarios para las operaciones diarias de Clínica las Peñitas S.A.S.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024, están representados en los siguientes proveedores:

NOMBRE TERCERO	SALDO	Ptaje %
DUANA Y CIA LTDA	2.514.308.008	81,37%
COLCAN S.A.S.	98.852.800	3,20%
HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS	67.664.059	2,19%
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	56.338.686	1,82%
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	32.651.436	1,06%
JAIME LLORENTE MARTINEZ	29.857.141	0,97%
JOSE LUBIN MERCADO ROSA	24.183.916	0,78%
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	24.112.081	0,78%
VICTOR MANUEL TAMARA DEMOYA	15.624.000	0,51%
AMAURY ANTONIO BITTAR MORALES	14.779.271	0,48%
GUILLERMO JOSE ESPINOSA MARTINEZ	14.220.100	0,46%
ERNESTO ALFONSO RUIZ PEREZ	14.158.633	0,46%
MARTIN MARTINEZ PEREDO	12.250.000	0,40%
COCEFB S.A.S.	11.419.602	0,37%
LUIS EMIRO BARBOZA BURGOS	11.116.841	0,36%
VELEZ LAB SAS	11.017.320	0,36%
OSTEOEQUIPOS SAS	10.468.838	0,34%
OFELIA MARGARITA ESCORCIA BARCELO	10.340.561	0,33%
SUBTOTAL PROVEEDORES	2.973.363.293	96,23%
OTROS PROVEEDORES	116.637.020	3,77%
TOTAL PROVEEDORES	3.090.000.313	100,00%

10.2 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas acreedores varios y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
Costos y Gastos por Pagar	52.647.026	77.517.732
Acreedores Varios	941.962.637	381.926.101
TOTAL	994.609.663	459.443.833

A continuación, se encuentra discriminada la información concerniente a los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2024	2023
Honorarios	5.831.000	20.363.899
Prestación Por Honorarios	0	47.453.903
Servicios	124.375	5.324.750
Servicios Públicos	42.504.123	1.472.403
Varios-Banco Agrario	4.187.528	2.902.777
TOTAL	52.647.026	77.517.732

Sede administrativa. Sincelejo - Sucre Dirección: Cra. 25 No. 23 – 26, Avenida Las Peñitas
Teléfono: 605-7414136 - Ext 139
e-mail: notificaciones_judiciales@clipesincelejo.com

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones de la prestación de los servicios de salud en Clínica Las Peñas, son reconocidos por el sistema de causación.

10.3 Otros Pasivos

El saldo de la cuenta de otros pasivos a diciembre 31 es el siguiente:

OTROS PASIVOS	2024	2023
Ingresos recibidos para tercero	67.610.918	361.938.010
TOTAL OTROS PASIVOS	67.610.918	361.938.010

El saldo detallado en la cuenta de ingresos recibidos para terceros, corresponden a los pagos realizados por Medicina Integral pendientes por legalizar, para soportar costos y gastos del programa Magisterio en la prestación de los servicios de salud.

NOTA 11 - BENEFICIO A EMPLEADOS

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S en la cuenta de beneficios a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, con lo cual se generan estos saldos que hacen parte del cierre de año y que son pagaderas en la siguiente vigencia de acuerdo con las normas que lo regulan

A continuación, se muestra de forma detallada las obligaciones laborales concernientes a los beneficios a los empleados:

OBLIGACIONES LABORALES	2024	2023
Salarios y Prestaciones Sociales	0	4.248.511
Cesantías	352.781.824	424.547.116
Intereses Sobre Cesantías	41.862.046	50.405.653
Vacaciones Consolidadas	267.353.054	195.620.295
Primas de Servicios	0	399.076
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	661.996.924	675.220.651

NOTA 12 – DEUDAS CON ACCIONISTAS

Al cierre del periodo, se presentan saldos por pagar por valor de \$487.160 que se tienen con los socios y que corresponden a utilidades que se han distribuido en periodos anteriores y otros conceptos.

Dividendos	2024	2023
SOCIEDAD TRAUMATOLOGOS LTDA	487.160	453.399.045
TOTAL	487.160	453.399.045

NOTA 13 – PASIVOS POR IMPUESTOS

Los impuestos y gravámenes a 31 de diciembre son los siguientes:

IMPUESTOS Y GRAVAMENES	2024	2023
De renta y complementarios	13.716.931.430	2.774.714.158
Retención en la fuente	149.038.539	186.435.769
Retenciones y aportes de Nomina	115.738.746	132.193.081
TOTAL	13.981.708.715	3.093.343.008

CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S presenta sus declaraciones de renta y complementarios dentro de los plazos establecidos por la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN y de acuerdo con la normatividad vigente que le rige.

13.1 Pasivo Por Impuesto Diferido

La variación del impuesto diferido pasivo se presenta en la cuenta de propiedad planta y equipo, debido a que la base fiscal es igual a la base contable de los activos y las diferencias de vidas útiles, generando una disminución en las diferencias temporarias.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
DIFERIDO	39.660.931	39.660.931	0
Impuesto Diferido Pasivo	39.660.931	39.660.931	0

NOTA 14 – PATRIMONIO

En CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S el Patrimonio está conformado por el aporte social generado por los socios de la empresa a través de la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultados de ejercicios anteriores y el Integral

Los saldos del Patrimonio a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 31 de diciembre de 2023 son los siguiente:

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACION
Capital Social	13.108.870.000	13.108.870.000	0
Superávit de Capital	820.297.060	820.297.060	0
Reservas	3.794.830.984	1.022.070.481	2.772.760.503
Resultado del ejercicio	20.417.391.551	4.637.736.522	15.779.655.029
Resultados acumulados	3.637.736.522	-495.838.558	3.141.897.964
Adopción por primera vez NIIF	1.361.698.923	1.361.698.923	0
TOTAL	43.140.825.040	20.454.834.428	22.685.990.612

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2024:

No.	Nombre Del Accionista	Identificación	No. De Acciones	% De Participación	Valor Nominal	Total Acciones
1	COSMITET LTDA.	830023202-1	7.265.037	55,42%	1.000	7.265.037.000
2	DUANA Y CIA LTDA.	830080649-2	5.064.968	38,64%	1.000	5.064.968.000
3	DELIA LUZ ALANDETE CHICA	52153467-1	424.699	3,24%	1.000	424.699.000
4	CARLOS ALANDETE MEZA	79783220-0	139.487	1,06%	1.000	139.487.000
5	EMILIO JOSE ALANDETE MEZA	79942461-1	91.217	0,70%	1.000	91.217.000
6	ANESTESIOLOGOS U.DE LAS SABANAS DE SUCRE	823001785-9	54.487	0,42%	1.000	54.487.000
7	MARLENE LUCIA REYES FUENTES	23028813-7	20.433	0,16%	1.000	20.433.000
8	MANUEL DAVID ALANDETE SILVA	1000930602-5	20.432	0,16%	1.000	20.432.000
9	JORGE LUIS CORREA ROSALES	77117078-8	27.245	0,21%	1.000	27.245.000
10	CARMEN CECILIA REYES FUENTES	33174692-3	865	0,01%	1.000	865.000
	Total Acciones Pagadas		13.108.870	100,00%		13.108.870.000

NOTA 15 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos de Ingresos por tipo de servicio prestado al cierre 31 de diciembre de 2024, comparativo son los siguiente:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.024	2023	Var. \$	Var. %
Ingresos Netos por Venta de Servicios de Salud					
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.043.026.442	1.670.121.154	2.372.905.288	142,08%
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	35.707.395.077	18.181.754.032	17.525.641.045	96,39%
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E	9.559.720.749	4.532.951.923	5.026.768.826	110,89%
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y	2.705.526.979	2.161.566.585	543.960.394	25,17%
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.129.176.737	5.208.445.334	-2.079.268.597	-39,92%
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	156.044.844	1.343.183.082	-1.187.138.238	-88,38%
4175 (-) Devoluciones, Rebajas y descuentos		-15.218.629.367	-12.914.886	-15.205.714.481	117737,89%
Total Ing. Por Actividades Ordinarias		40.082.261.461	33.085.107.224	40.835.758.931	21,15%

Los Ingresos que genera CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S, se presentan por la prestación de servicios de salud con y sin internación para grupos de población objetivo, así como la participación en la unión temporal R5 a través Medicina

Sede administrativa. Sincelejo - Sucre Dirección: Cra. 25 No. 23 – 26, Avenida Las Peñitas
Teléfono: 605-7414136 - Ext 139
e-mail: notificaciones_judiciales@clipesincelejo.com

Integral en la ejecución del contrato desde enero del 2024 y que termino en abril de 2024, para la ejecución de contratos asociados a nuestro objeto y la comercialización de medicamentos y dispositivos médicos.

A partir del 1 de mayo de 2024, la clínica suscribió un nuevo contrato con la entidad **FOMAG**, mediante la modalidad de Cápita y por Evento para la prestación y provisión de servicios y tecnologías en salud.

El esfuerzo realizado con los clientes para el fortalecimiento de las relaciones contractuales, significo un aumento del 21,15% de los ingresos por actividades ordinarias al cierre del ejercicio.

15.1 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a dividendos, recuperación de costos, de acuerdo con la clasificación de las cuentas, se observa el siguiente comportamiento:

Ingresos no Operacionales	2.024	2023	Var. \$	Var. %
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	569.670	416.791	152.879	36,68%
4235 SERVICIOS	65.877.625	51.672.921	14.204.704	27,49%
4250 RECUPERACIONES	34.114.443.752	123.626.292	33.990.817.460	27494,81%
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82.880.085	0	82.880.085	0,00%
4275 INGRESOS FDO NAL DE GESTION DEL RIESGO	65.741.367	6.153.214	59.588.153	968,41%
4295 DIVERSOS	26.153.734	9.113.279	17.040.455	186,98%
Total Ing. No Operacionales	34.355.666.233	190.982.497	34.164.683.736	17888,91%

Dentro la ejecución de operaciones se efectuo el reconocimiento por la recuperación de dineros producto del acuerdo de transacción amigable componedor realizado por la unión temporal UT Región 5 a través de Medicina Integral, a favor de Clínica Las Peñitas y que corresponden a un pago por valor de \$33.838.604.694, clasificado como otros ingresos.

Nota 16 – GASTOS ORDINARIOS

A continuación, se muestra de manera detallada los gastos operacionales correspondientes al 31 de diciembre 2024 comparado con el 2023 son los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.024	2023	Var. \$	Var. %
Beneficios a empleados	3.301.668.251	3.577.604.493	-275.936.242	-7,71%
Honorarios	1.568.488.418	536.805.303	1.031.683.115	192,19%
Gastos por impuestos	696.085.151	634.762.268	61.322.883	9,66%
Arrendamientos operativos	523.749.368	474.887.867	48.861.501	10,29%
Contribuciones y afiliaciones	35.649.465	26.797.893	8.851.572	33,03%
Seguros	334.941.668	846.420.853	-511.479.185	-60,43%
Servicios	2.342.043.990	2.241.482.261	100.561.729	4,00%
Gastos legales	21.305.424	10.370.951	10.934.473	105,43%
Mantenimiento y Reparación	166.302.084	134.021.449	32.280.635	24,09%
Adecuación e instalación	2.751.827.048	749.258.455	2.002.568.593	267,27%
Gastos de Viaje	10.376.506	4.392.267	5.984.239	136,24%

Depreciación	617.600.798	646.267.853	-28.667.055	-4,44%
Elementos de Aseo y Cafetería	174.430.361	130.527.433	43.902.928	33,64%
Útiles Papelería y Fotocopia	100.642.789	115.843.863	-15.201.074	-13,12%
Materiales Repuestos y Accesorios	270.587.810	114.125.802	156.462.008	137,10%
Diversos	421.621.579	324.422.555	97.199.024	29,96%
Castigo de Cartera	1.667.060.332	140.653.214	1.526.407.118	1085,23%
Deterioro de cuentas por cobrar	315.119.627	328.854.400	-13.734.773	-4,18%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	15.319.500.669	11.037.499.180	4.282.001.489	39,00%

Las variaciones mas significativas se generan en:

Honorarios: Su incremento se debe principalmente a los horarios de las reclamaciones proferidas por los asesores jurídicos entre la Fiduprevisora vs UT Norte R5.

Adecuación e instalación: Su incremento en \$2.022 M, se debe a las obras realizadas de adecuación en los contratos de obras civiles con las empresas TECTON CONSTRUCCION Y ARQUITECTURA S.A.S. y NC NAVCO S.A.S en las instalaciones de Clínica las Peñitas las cuales ascienden a \$2.471 M.

Materiales Repuestos y Accesorios: Su variación corresponde a la compra de repuesto para el mantenimiento preventivo del Tomógrafo, el cual se adquirió con el proveedor GE Healthcare Colombia por \$167.806.244

Deterioro de Cartera: Durante el periodo 2024 se aplico el castigo de cartera de acuerdo con la política NIIF a la entidad COOMEVA, debido a que se declararon ilíquidas para poder cumplir sus obligaciones, al cierre del ejercicio se conjugo el saldo en cartera con el deterioro acumulado afectando los resultados del ejercicio en \$1.380.415.671.

16.1 Provisión De Impuesto De Renta Y Complementarios

El importe estimado que Clínica Las Peñitas S.A.S deberá pagar por concepto de impuesto de renta y complementario, presenta el siguiente comportamiento al corte de 31 de diciembre de 2024:

PROVISION VIGENCIA CORRIENTE	2024	2023	VARIACION
Impuesto de Renta y Complementarios	13.716.931.430	2.774.714.158	10.942.217.272

Nota 17 – OTROS GASTOS

A diciembre 31 la clínica genero gastos por otros conceptos así:

OTROS GASTOS	2024	2023	Variación
Gastos por reserva UT Norte R5	134.568.677	261.448	134.307.229
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	423.222.904	340.832.143	82.390.761
Gastos por gestión de cobro	2.118.155.898	0	2.118.155.898
TOTAL	2.675.947.479	341.093.591	2.334.853.888

Los gastos extraordinarios corresponden al reconocimiento de gastos y costos, legalizaciones de anticipos y levantamientos de glosas.

El incremento de otros gastos es producto de la reclamación en el pago del acuerdo transacción amigable componedor durante el periodo.

Nota 18 – GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra de manera detallada los gastos financieros a 31 de diciembre:

GASTOS FINANCIEROS	2024	2023	Variación
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	39.257.798	41.138.699	-1.880.901
INTERESES CORRIENTES	7.657.536	8.676.414	-1.018.878
INTERESES MORATORIOS	10.254.053	19.159.789	-8.905.736
CONTRIBUCION DECRETO 4 X MIL	68.344.483	64.930.056	3.414.427
AJUSTE AL PESO	621.265	12.184	609.081
MULTAS Y SANCIONES	67.326.050	152.600.327	-85.274.277
TOTAL	193.461.185	286.517.469	-93.056.284

*Dentro de este rubro se relacionan los gastos por gravamen a los movimientos financieros, comisiones, entre otros.

*Para el cierre del año 2024 CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S no presenta deudas con entidades financieras.

Nota 19 – COSTOS

Los costos de venta corresponden a la prestación de servicios de salud, el uso de medicamentos y dispositivos médicos para la población objetivos, requeridos en la operación de Clínica Las Peñas S.A.S.

A continuación, se presenta el detallado el rubro de costos a 31 de diciembre.

Los saldos de los Costos a 31 de diciembre de 2024, comparados con el 2023 son los siguiente:

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	2.024	2023	Var. \$	Var. %
6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	759.922.613	658.223.381	101.699.232	15,45%
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	8.125.544.857	4.239.390.991	3.886.153.866	91,67%
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	7.346.928.752	4.296.265.534	3.050.663.218	71,01%
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS	1.421.036.387	1.527.289.939	-106.253.552	-6,96%
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.060.459.955	2.193.961.852	-133.501.897	-6,08%
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	132.203.755	768.093.046	-635.889.291	-82,79%
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	19.846.096.319	13.683.224.743	6.162.871.576	45,04%

Sede administrativa. Sincelejo - Sucre Dirección: Cra. 25 No. 23 – 26, Avenida Las Peñas

Telefono: 605-7414136 - Ext 139

e-mail: notificaciones_judiciales@clipesincelejo.com

En relación con el año 2023 los costos presentan un aumento del 45,04% al cierre del año 2024, asociado con el tema de la prestación de servicios de salud, mediante la celebración del contrato con FOMAG, relacionado directamente al costo de venta de los servicios.

Nota 20 – UTILIDADES DISPONIBLES PARA DISTRIBUIR

De acuerdo con los resultados al cierre del año 2023, la distribución de utilidades acumuladas al 31 de diciembre del año 2024 es la siguiente:

UTILIDADES ACUMULADAS A DISPOSICION DE LOS SOCIOS		
UTILIDADES AÑO	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
NO GRAVADAS		
AÑO 2023 UTILIDADES		3.637.736.522
TOTAL NO GRAVADAS	0	3.637.736.522
GRAVADAS		
AÑO 2023 UTILIDADES		0
TOTAL NO GRAVADAS	0	0
GRAN TOTAL GRAVADAS Y NO GRAVADAS	0	3.637.736.522
Resultados de ejercicios anteriores	0	3.637.736.522

Nota 21 – REVELACION SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las variaciones más representativas que refleja el Flujo de Efectivo de la empresa para el año 2024 comparativo con el año 2023, son los siguientes:

El efectivo presenta un aumento de \$19.263.260.009 equivalente al 2047% en relación con el 2023, correspondiente al aumento de los recursos recibidos durante el año 2024, producto de la relación contractual de prestación de servicios de salud con Medicina Integral y del acuerdo de transacción amigable componedor realizado por la unión temporal UT Región 5, a favor de Clínica Las Peñitas y que corresponden a un pago por valor de \$33.838.604.694.

Las presentes notas son parte integrante de los Estados Financieros de CLINICA LAS PEÑITAS S.A.S a 31 de diciembre de 2024.