

CLINICA ALEJANDRIA SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
A 31 de diciembre del 2024-2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



ACTIVO				VARIACIONES	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	Nota	2024	2023	%	EN \$
Efectivo y Equivalente al Efectivo	2	8,562,662.50	73,823,225.00	0.26%	65,260,562.50
Deudores Comerciales y Otros	3	97,798,333.50	194,185,904.00	2.96%	96,387,570.50
Anticipos y avances	3.1	238,445,010.00	997,812,209.00	7.22%	759,367,199.00
Inventarios	4	151,824,859.24	159,314,937.00	4.60%	7,490,077.76
Anticipo de Impuestos y	5	125,633,759.81	116,251,417.00	3.80%	-9,382,342.81
Cuentas por Cobrar Empleados		0.00	0.00	0.00%	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		622,264,625.05	1,541,387,692.00		919,123,066.95
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>					
Propiedad Planta y Equipo	6	3,498,835,721.38	2,455,771,297.00	105.91%	-1,043,064,424.38
Depreciacion		-817,657,260.09	-720,277,742.00	-24.75%	97,379,518.09
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,681,178,461.29	1,735,493,555.00		-945,684,906.29
TOTAL ACTIVO		3,303,443,086.34	3,276,881,247.08		26,561,839.42
PASIVO					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
Obligaciones Financieras	7	189,177,251.53	303,215,924.00	5.73%	114,038,672.47
Proveedores	8	116,677,644.00	201,685,718.00	3.53%	85,008,074.00
Otros Costos y Gastos por Pagar	9	71,359,946.10	65,779,645.00	2.16%	-5,580,301.10
Retencion en la Fuente-E ica	10	8,130,892.00	13,807,939.00	0.25%	5,677,047.00
Retenciones y Aportes	11	32,032,537.00	24,655,706.00	0.97%	-7,376,831.00
Impuestos Gravámenes y tasas	10	94,877,358.92	217,181,827.00	2.87%	122,304,468.08
Obligaciones Laborales	11	107,562,904.00	104,294,370.00	3.26%	-3,268,534.00
Anticipos y Avances Recibidos	12	74,851,217.34	161,339,185.00	2.27%	86,487,967.66
TOTAL PASIVO CORRIENTE		694,669,750.89	1,091,960,314.00		397,290,563.11
<u>NO CORRIENTE</u>					
Obligaciones Financieras	13	350,000,000.00	70,374,055.08	10.60%	-279,625,944.92
Deudas con Socios	13	906,785,054.39	179,865,968.00	27.45%	-726,919,086.39
Deudas con Particulares	13	179,865,968.00	875,022,786.00	5.44%	695,156,818.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,436,651,022.39	1,125,262,809.08		-311,388,213.31
TOTAL PASIVO		2,131,320,773.28	2,217,223,123.08		85,902,349.80
PATRIMONIO					
Capital Suscrito y Pagado	14	63,900,000.00	63,900,000.00	1.93%	0.00
Reservas Obligatorias	14	70,020,351.09	37,694,743.00	2.12%	-32,325,608.09
Perdida por Adopcion NIIF	14	0.00	481,591.00	0.00%	481,591.00
Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	14	925,737,772.96	634,325,709.00	28.02%	-291,412,063.96
Utilidades del Ejercicio	14	112,464,189.01	323,256,081.00	3.40%	210,791,891.99
TOTAL PATRIMONIO		1,172,122,313.06	1,059,658,124.00		-112,464,189.06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3,303,443,086.34	3,276,881,247.08		26,561,839.34

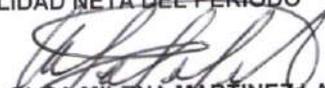

OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal


CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal TP138925-T


LILIANA AREVALO PERALTA
Contador Público T.P 195774-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
A 31 de Diciembre de 2024-2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	2024	2023	VARIACION \$
Ingresos Operacionales	4,237,754,147.00	4,912,866,282.00	675,112,135
Devoluciones en Ventas	-285,953,257.00	-199,436,034.00	86,517,223
TOTAL INGRESOS	3,951,800,890.00	4,713,430,248.00	761,629,358
COSTO DE VENTA			
Unidad Funcional de Consulta Externa	0.00	2,249,773.00	2,249,773
Unidad Funcional de Quirofano	2,399,511,029.76	2,763,800,356.00	364,289,326
Apoyo Terapeutico	52,733,658.24	107,377,788.00	54,644,130
TOTAL COSTOS	2,452,244,688.00	2,873,427,917.00	421,183,229
Utilidad (pérdida) Bruta Operacional	1,499,556,202.00	1,840,002,331.00	340,446,129
OTROS INGRESOS	20,523,680.24	34,867,694.00	14,344,014
Rendimientos Financieros	496,847.83	12,142.00	-484,706
Recuperaciones	8,069,638.41	10,290,710.00	2,221,072
Otras Ventas	450,000.00	0.00	-450,000
Incapacidades	7,083,451.00	13,044,842.00	5,961,391
Subsidio a la Nomina	3,253,709.00	0.00	-3,253,709
Ingresos de Ejercicios Anteriores	1,170,034.00	11,520,000.00	10,349,966
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Gastos de Personal	575,297,456.23	517,080,063.00	-58,217,393
Honorarios	168,310,000.00	111,577,167.00	-56,732,833
Impuestos	40,822,287.28	28,035,500.00	-12,786,787
Contribuciones y Afiliaciones	15,600,000.00	0.00	-15,600,000
Seguros	14,663,932.00	22,465,972.00	7,802,040
Servicios	67,728,482.50	68,522,383.00	793,901
Legales	19,286,165.00	15,948,302.00	-3,337,863
Mantenimiento y Reparacion	82,643,173.42	73,465,876.00	-9,177,297
Adecuacion e Instalacion	77,279,806.72	62,131,682.00	-15,148,125
Gastos de Viaje	3,247,175.00	0.00	-3,247,175
Depreciacion	16,250,069.89	13,785,510.00	-2,464,560
Diversos	50,652,846.00	290,876,192.00	240,223,346
Provision Glosas	1,196,055.00	0.00	-1,196,055
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,132,977,449.04	1,203,888,647.00	70,911,198
GASTOS FINANCIEROS			
Financieros	183,225,071.64	131,895,178.00	-51,329,894
Gastos extraordinarios	3,452,132.64	9,916,008.00	6,463,875
Gastos Diversos	5,976,044.00	2,485,822.00	-3,490,222
Gastos no deducibles	1,067,258.91	15,345,026.00	14,277,767
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	193,720,507.19	159,642,034.00	-34,078,473
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	193,381,926.01	511,339,344.00	317,957,418
Provision de Renta	80,917,737.00	188,083,263.00	-352,035,891
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	112,464,189.01	323,256,081.00	-210,791,892


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal


CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal TP138925-T


LILIANA AREVALO PERALTA
Contadora Pública T.P 195774-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
 A 31 de diciembre del 2024-2023
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



INGRESOS	Nota	2024	2023
Ingresos Operacionales	15	3,951,800,890.00	4,713,430,248.00
Costo de Venta	16	<u>2,452,244,688.00</u>	<u>2,873,427,917.00</u>
Utilidad (pérdida) Bruta Operacional		1,499,556,202.00	1,840,002,331.00
 OTROS INGRESOS	 18	 20,523,680.24	 34,867,694.00
Gastos Administrativos	17	1,132,977,449.04	1,203,888,647.00
Gastos Financieros	19	193,720,507.19	159,642,034.00
Otros Gastos		0.00	0.00
Total Gastos		<u>1,326,697,956.23</u>	<u>1,363,530,681.00</u>
 Ganancia (pérdida) Por Actividades de Operación		 <u>193,381,926.01</u>	 <u>511,339,344.00</u>
 Resultado antes de Impuesto a las Ganancias	 21	 <u>193,381,926.01</u>	 <u>511,339,344.00</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	20	80,917,737.00	188,083,263.00
Ganancia (pérdida) Neta del Ejercicio		<u><u>112,464,189.01</u></u>	<u><u>323,256,081.00</u></u>


OLGA MILENA MARTÍNEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 de Diciembre del 2024
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

2024

Efectivo y Equivalente al Efectivo	8,562,662.50
Deudores Comerciales y Otros	97,798,333.50
Cuentas por cobrar Emplados	0.00
Anticipos y avances	238,445,010.00
Anticipo de Impuestos y	125,633,759.81
Inventarios	151,824,859.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	622,264,625.05

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	3,498,835,721.38
Depreciacion	-817,657,260.09

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **2,681,178,461.29**

TOTAL ACTIVO **3,303,443,086.34**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	189,177,251.53
Proveedores	116,677,644.00
Otros Costos y Gastos por Pagar	71,359,946.10
Retencion en la Fuente-E ica	8,130,892.00
Retenciones y Aportes	32,032,537.00
Impuestos Gravámenes y tasas	94,877,358.92
Obligaciones Laborales	107,562,904.00
Anticipos y Avances Recibidos	74,851,217.34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	694,669,750.89

NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	350,000,000.00
Deudas con Socios	906,785,054.39
Deudas con Particulares	179,865,968.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,436,651,022.39

TOTAL PASIVO **2,131,320,773.28**

PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado	63,900,000.00
Reservas Obligatorias	70,020,351.09
Perdida por Adopcion NIIF	0.00
Utilidades Acumuladas	925,737,772.96
Utilidades del Ejercicio	112,464,189.01
TOTAL PATRIMONIO	1,172,122,313.06

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **3,303,443,086.34**


 OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


 LILIANA AREVALO FERALTA
 Contador Público T.P 195774-T


 CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 A 31 de diciembre del 2024
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(-) AUMENTO INVERSIONES A CORTO P	0.00	
(+) AUMENTO DEUDORES CLIENTES	96,387,570.50	
(+) AUMENTO DE ANTICIPO Y AVANCES	759,367,199.00	
(-) AUMENTO OTRAS CTAS POR COB. A EMPLEADOS	0.00	
(+) AUMENTO INVENTARIOS	7,490,077.76	
(+) DISMINUCION ANTICIPO DE IMPUESTOS	-9,382,342.81	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-114,038,672.47	
(-) AUMENTO DE PROVEEDORES	5,580,301.10	
(-) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	-5,677,047.00	
(+) AUMENTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE Y CREE	0.00	
(-) AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS	-85,008,074.00	
(+) AUMENTO DE IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7,376,831.00	
(-) AUMENTO OBLIGA. LABORALES	-119,035,934.08	
(+) AUMENTO DE ANTICIPO DE CLIENTES	-86,487,967.66	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		456,571,941.34

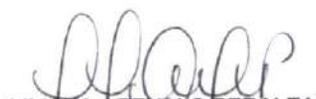
ACTIVIDADES DE INVERSION

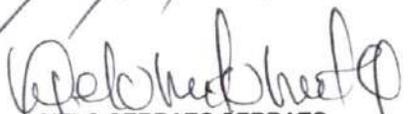
(-) AUMENTO DE PROPIEDAD. PLAN. EQUIPO	-945,684,906.29	
(-) AUMENTO DE OTROS ACTIVOS	0.00	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE IMVERSION		-945,684,906.29

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) AUMENTO DE PASIVO A LARGO PLAZO	311,388,213.39	
(+) AUMENTO DEL PATRIMONIO	112,464,189.06	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVID. FINANCIERAS.		423,852,402.45
(-) DISMINUCION DEL FLUJO DE EFECTIVO		-65,260,562.50
(+) MAS SALDO EN CAJA Y BANCOS A 31 DE DIC DE 2023		73,823,225.00
(+) SALDO EN CAJA Y BANCOS A 31 DE DIC 2024		8,562,662.50


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T

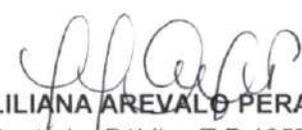

CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T



CLINICA ALEJANDRIA SAS
NIT 900.422.195-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 de diciembre del 2024-2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	ACUMULADA ADOPCION NIIF	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2024	\$ 63,900,000	\$ 70,020,351	\$ -	\$ 925,737,773	\$ -	\$ 1,059,658,124
Distribución en marzo de 2023 de las utilidades acumuladas de los ejercicios hasta 202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cambio en el Patrimonio Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -			\$ 112,464,189	\$ 112,464,189
SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE DE	\$ 63,900,000	\$ 70,020,351	\$ -	\$ 925,737,773	\$ 112,464,189	\$ 1,172,122,313
Cambio en el Patrimonio Por Ajuste en Adopcion NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE DE	\$ 63,900,000	\$ 70,020,351	\$ -	\$ 1,038,201,961	\$ 112,464,189	\$ 1,172,122,313


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2024

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2024 de CLINICA ALEJANDRIA SAS., de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera; aseguramos que presentan razonablemente la posición financiera y de los resultados de sus operaciones por el periodo Enero 01 de 2024, hasta el 31 de Diciembre del 2024 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Sociedad, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensación contables de sus transacciones en el ejercicio hasta el 31 de Diciembre del 2024 y avaluado bajo métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.
5. No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.
6. Clínica Alejandria SAS está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.
7. La Clínica ha cumplido con el pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social, de acuerdo con las normas vigentes.

8. Se han revelado todos los actos administrativos, demandas y sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
9. Clínica Alejandria durante la vigencia 2024, dio cumplimiento al pago de los impuestos, tasas y contribuciones derivadas del desarrollo normal de sus operaciones tanto a nivel nacional, departamental o municipal
10. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados de la Clínica que hayan incurrido en actos de irregularidades contempladas en la Ley 40 de 1993 (estatuto nacional contra el secuestro), la Ley 190 de 2005 (anticorrupción) y las demás normas legales, que permitan que la Clínica sea usada para realizar movimientos o actos devengados de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o delincuenciales que operan en el País, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
11. El periodo de aprobación de estados financieros que la empresa tiene establecido es con cierre anual (01 enero a diciembre 31 de cada vigencia) por lo anterior los estados aquí certificados correspondientes a la vigencia 2024, son los últimos aprobados por la Empresa CLINICA ALEJANDRIA SAS

Neiva, Cuatro (4) de Febrero de dos mil veinticinco (2025).


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
Contador Público. T.P. 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal
Tp 138925-T

Nota 1- Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables

1) ENTE ECONOMICO

- CLINICA ALEJANDRIA SAS. es una sociedad por acciones simplificada, clasificada como una empresa de tamaño pequeño establecida de acuerdo a las leyes colombianas. constituida mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 15 marzo de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el día 22 de marzo de 2011 matrícula mercantil registrada es la No. 00217959, mediante acta No 001 del 15 de Julio de 2020, se cambio la razón social por CLINICA ALEJANDRIA S.A.S
- **CLINICA ALEJANDRIA S.A.S** cuenta con los siguientes organismos de administración y control:
 - a. **Asamblea de Accionistas**
 - b. **Gerente**
 - c. **Contador**
- Su domicilio principal es la ciudad de Neiva Cra 8 14-09/25 de la ciudad de Neiva
- Su objeto principal es Q8621 prestación de servicios medico quirúrgicos ambulatorios, cirugía plástica estética y reconstructiva; terapias pre y pos -Operatoria, terapias relajantes y servicio de spa. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias.

1.2 Bases de Elaboración

Estos estados financieros comprenden los estados de Situación Financiera, Resultados por Función del Gasto, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2024, expresados en pesos colombianos, los cuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La empresa prepara sus estados financieros, utilizando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de CLINICA ALEJANDRIA SAS, se establecen a continuación:

1.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Conversión de moneda extranjera (a) moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación, toda vez que la sociedad no realizó ninguna operación contable y financiera en moneda diferente.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la empresa. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

Actividades de inversión: las de adquisición y enajenación de activos no corrientes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

1.4 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación 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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y Equipo	5 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo de Cómputo	5 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

1.5 Deterioro de Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

1.6 Inventarios

Agrupar el inventario de productos terminados que son utilizados en la prestación de los servicios en el desarrollo del giro normal de su actividad principal como lo son medicamentos, Material médico quirúrgico, corresponden a productos no fabricados por la empresa se registran al costo bajo el método promedio ponderado

1.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el

crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

1.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son instrumentos financieros que se originan en obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

1.9 Pasivos Financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras son inicialmente reconocidos a valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

1.10 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de cesantías y sus intereses por contratos laborales y el reconocimiento de las primas de servicios y vacaciones.

2 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Según la política "Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles

en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor".

El saldo de este grupo corresponde según política se define "El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez"; así los saldos de las cuenta bancarias especialmente, se han ajustado para mostrar el monto disponible en la entidad según los extractos bancarios, pues pudieren haber diferencias las cuales se verían reflejadas en la conciliación bancaria, los dineros que se encuentran en las cuentas de caja (representa el efectivo que está pendiente por consignar) el saldo de la cuenta corriente y de ahorros en bancos y corporaciones a diciembre 31 de 2023 así

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
Caja	7,062,652.25	2,063,078.00	4,999,574.25
Bancos	1,500,010.25	71,760,147.00	-70,260,136.75
Efectivo y Equivalente al Efectivo	8,562,662.50	73,823,225.00	-65,260,562.50

Nota 3 – DEUDORES COMERCIALES

Representa las cuentas por cobrar que se derivan de la prestación de servicios de su actividad económica principal.

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
FACTURACION POR RADICAR	51,475,604.00	73,296,564.00	-21,820,960.00
FACTURACION RADICADA	46,322,729.50	120,889,340.00	-74,566,610.50
TOTAL CLIENTES	97,798,333.50	194,185,904.00	-96,387,570.50

NOTA No. 4 INVENTARIOS

Agrupar el inventario los productos terminados Medicamentos y Material médico quirúrgico para la prestación del servicio dentro del desarrollo del giro normal de su actividad principal; con corte al 31 diciembre de 2024 está compuesta así.

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
MEDICAMENTOS	26,773,190.75	37,649,906.00	10,876,715.25
MATERIAL MEDICO QUIRUF	125,051,668.49	121,665,031.00	(3,386,637.49)
TOTALES	151,824,859.24	159,314,937.00	7,490,077.76

Para el 2024, la empresa para mejorar flujo de caja y evitar perdida de inventario por vencimientos y demás mantuvo stock de productos para dos meses.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Corresponde a los pagos generados por anticipos a Dian, Municipio de Neiva, las retenciones practicadas y auto retenciones practicadas y pagas según la normatividad tributaria vigente

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
AUTORRETENCION RENTA	43,469,000	50,029,102	-6,560,102
AUTORRETENCION ICA	13,693,000	17,221,853	-3,528,853
RETENCIONES EN LA FUENTE	7,020,402	12,663,462	-5,643,060
SALDO A FAVOR IMPUESTO RE	54,176,000	36,337,000	17,839,000
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	118,358,402	116,251,417	2,106,985

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su actividad principal y cuya vida útil excede de un (1) año. Con corte al 31 de diciembre de 2024, la PPYE estaba conformada de la siguiente manera, el incremento obedecio a la terminación de la torre hospitalización uci y laboratorio clínico de clínica Alejandria.

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
TERRENOS	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,711,207,233.99	1,024,200,564.00	687,006,669.99
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	239,979,650.00	239,979,650.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	41,650,730.00	41,650,730.00	0.00
EQUIPO DE OFICINA	61,561,704.00	61,561,704.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	83,824,661.48	81,382,262.00	2,442,399.48
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	1,110,611,742.00	756,996,387.00	353,615,355.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-817,657,260.09	-720,277,742.00	-97,379,518.09
TOTALES	2,681,178,461.38	1,735,493,555.00	945,684,906.38

PÁSIVO CORRIENTE

Está compuesto por las obligaciones por pagar en un periodo no mayor a un

año las cuales se encuentran discriminadas así

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Crédito otorgado por Bancolombia en la vigencia 2024, para ser utilizado como capital de trabajo dentro de los nuevos proyectos comerciales de la vigencia donde el valor por banco esta compuesto así:

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
OBLIGACION FINANCIERA-BANCOLOM	139,616,133.24	87,441,396.00	(52,174,737.24)
OBLIGACION FINANCIERA-BANCO DAV	3,047,169.00	78,456,300.00	75,409,131.00
OBLIGACION FINANCIERA-BANCO CAJ	38,964,940.00	120,831,000.00	81,866,060.00
TARJETAS DE CREDITO	7,549,009.29	16,487,228.00	8,938,218.71
TOTALES	189,177,251.53	303,215,924.00	114,038,672.47

NOTA No. 8 PROVEDORES

Este compuesto de los saldos por pagar por concepto de compra de mercancía que se tiene en el inventario para dar cumplimiento a la prestación del servicio

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
PROVEDORES NACIONALES	116,677,644.00	201,685,718.00	85,008,074.00
TOTALES	116,677,644.00	201,685,718.00	85,008,074.00

NIT	PROVEEDOR	2024	2023
7714612	BARON TORRES WILSON ALBERTO	8,270,478.00	16,743,654.00
828002423	DISCOLMEDICA LTDA	20,770,132.00	5,257,890.00
800141049	EQUIFARMAS SAS	29,247,104.00	68,144,405.00
900352111	DISTRIBUCIONES ALSARO SAS	5,336,592.00	9,278,352.00
901344033	GC AESTHETICS COLOMBIA SAS	3,490,500.00	5,370,000.00
901129161	PHARMAGS LABORATORIES SAS		12,110,375.00
901434319	LOGISTICA Y SUMINISTROS MEDICOS	1,703,579.00	14,524,855.00
900413914	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA	8,950,102.00	7,100,769.00
901201223	COMERCIALIZADORA INSUMEDIC SAS	4,282,811.00	10,428,550.00
901428514	S&S MEDICAL DISPOSITIVES SAS		1,743,706.00
900831779	OUTSOURCING TRADE COMPANY OTC		3,722,594.00
830013731	SOPORTE VITAL S.A.		23,800,000.00
811042584	COMEDICA SAS	6,483,300.00	20,779,241.00
860005114	MESSER COLOMBIA SA	2,055,303.00	2,681,327.00
901687973	FARMADESCUENTO CO S.A.S	1,575,053.00	
800255008	PRODUCLINICOS DEL SUR LTDA	364,427.00	
860038299	PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA	18,376,167.00	
830013731	SOPORTE VITAL S.A.	5,772,096.00	
TOTALES		116,677,644.00	201,685,718.00

Para cierre de la vigencia 2024, las cuentas por pagar de proveedores estaban

discriminadas por los anteriores proveedores con pago a 45 días

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor de los servicios prestados por personal médico y auxiliares de prestación de servicios y servicios de mantenimientos compras de insumos papelería, cafetería y mantenimientos

DESCRIPCION	2024	2023
HONORARIOS	27,485,325	18,390,801
SERVICIOS	28,156,838	23,203,516
SEGUROS	0	3,207,000
LABORATORIOS	1,923,074	
OTROS	13,794,709	20,978,328
TOTALES	71,359,946	65,779,645

NOTA No. 10 IMPUESTOS CORRIENTES

Como empresa estamos clasificados por la DIAN como régimen común con periodicidad de presentación cuatrimestral, retenedores de retención en la fuente la cual se retiene y paga de manera mensual de igual manera la empresa a diciembre 31 de 2024, provisiono su impuesto de Renta de acuerdo a la planeación tributaria que se generó en la vigencia y que se tendrá que pagar a la Dian en Mayo de 2025, De igual manera es Autorretenedor del impuesto de industria y comercio para la ciudad de Neiva

DENOMINACION CUENTA	2024	2023
IVA POR PAGAR A DIAN	4,868,359	8,665,864
RETENCION EN LA FUENTE	2,359,532	3,427,502
ICA PERIODO NOV Y DICIEMBRE	327,360	3,961,841
IMPUESTO RENTA	90,009,000	188,083,263
AUOTRETENCION INDUSTRIA Y AUOTRETENCION	5,444,000	26,851,296
TOTALES	103,008,251	230,989,766

NOTA No. 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios y que diciembre 31 de 2024, se causaron a nombre de cada empleado para ser pagos de acuerdo a la periodicidad estipulada por la legislación laboral colombiana, interés a cesantías 31 enero de 2025, cesantías febrero 14 de 2025, vacaciones una vez el empleado cumpla su año de servicio en la empresa o al momento de retiro, y los aportes provisionados de la nómina del mes de diciembre de 2024

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	12,004,536	6,309,000	-5,695,536
CESANTIAS CONSOLIDADAS	71,712,995	70,629,373	-1,083,622
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8,416,126	8,463,915	47,789
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	15,429,247	18,892,082	3,462,835
TOTALES	107,562,904.00	104,294,370.00	-3,268,534

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	32,032,537	24,655,706	-7,376,831

NOTA No. 12 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra el valor de los dineros recibidos como abonos de procedimientos que se programaran en el momento que la paciente termine de pagar la totalidad del procedimiento a realizar. De igual manera registra los valores recibidos ingresos para terceros

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
Ingresos recibidos	74,851,217	161,339,185	86,487,968
TOTALES	74,851,217	161,339,185	86,487,968

NOTA No 13 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos bancarios y prestamos de socios que han sido tramitados por la administración de la empresa para ser utilizado como capital de trabajo para ser pagos dentro del largo plazo es decir en un periodo mayor a un año

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
CREDITO LP BANCARIAS	350,000,000	70,374,055	-279,625,945
DEUDAS PARTICULARES	179,865,968	179,865,968	0
PRESTAMO DE SOCIOS	906,785,054	875,022,786	-31,762,268
TOTALES	1,436,651,022	1,125,262,809	-311,388,213

NOTA No 14 PATRIMONIO

Esta compuesto por el capital aportado por los socios para la creación de la empresa, las ganancias acumuladas reserva obligatorias y resultados del ejercicio vigencia 2024

DENOMINACION CUENTA	2024	2023	VARIACION
Capital Suscrito y Pagado	63,900,000.00	63,900,000.00	0.00
Reservas Obligatorias	70,020,351.09	37,694,743.00	32,325,608.09
Perdida por Adopcion NIIF	0.00	481,591.00	-481,591.00
Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior	925,737,772.96	634,325,709.00	291,412,063.96
Utilidades del Ejercicio	112,464,189.01	323,256,081.00	-210,791,891.99
TOTAL PATRIMONIO	1,172,122,313.06	1,059,660,147.00	112,464,189.06

NOTA No. 15 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales corresponden a los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en el objeto social principal en cada uno de sus unidades funcionales de negocio.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
UNIDAD FUN. DE CONSULTA EXTERNA	83,031,814	1,928,946	-81,102,868
UNIDAD FUN. DE QUIROFANOS	2,799,482,911	3,065,878,321	266,395,410
UNIDAD FUN. DE APOYO DIAGNOSTICO	11,166,524	17,132,399	5,965,875
UNIDAD FUN. APOYO TERAPEUTICO	22,507,973	38,992,066	16,484,093
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1,321,564,926	1,788,934,550	467,369,624
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-285,953,257	-199,436,034	86,517,223
TOTAL VENTAS PERIODO	3,951,800,891.00	4,713,430,248.00	761,629,357.00

NOTA No. 16 COSTO DE VENTA

Corresponde a la compra de medicamentos, material médico quirúrgico, personal de nómina, y contratistas (Médicos. Auxiliares enfermería, instrumentadoras), mantenimientos equipos biomédicos servicios públicos entre otros

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
COSTO PRESTACION SERVICIOS	2,452,244,688	2,873,427,917	421,183,229
TOTAL COSTOS	2,452,244,688.00	2,873,427,917.00	421,183,229.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

CTA	DETALLE	2024	2023	VARIACION PESOS	VARIACION
611001	MATERIALES Y SUM. A PACIENTES	0.00	2,216,955.00	2,216,955.00	100.00%
612001	MATERIALES Y SUM. A PACIENTES	902,429,673.46	1,386,655,948.10	484,226,274.64	286.37%
612005	DE PERSONAL	864,753,581.88	851,961,696.00	-12,791,885.88	-6660.17%
612010	HONORARIOS	124,980,935.00	154,933,344.69	29,952,409.69	517.27%
612020	ARRENDAMIENTOS	1,499,800.00	0.00	-1,499,800.00	0.00%
612035	SERVICIOS	218,108,113.52	157,735,292.00	-60,372,821.52	-261.27%
612045	MANT. REPARACIONES Y ACCESORIO	112,874,927.53	37,424,410.00	-75,450,517.53	-49.60%
612050	ADECUACION INSTAL.PROP. AJENA	47,814.00	94,750,867.53	94,703,053.53	100.05%
612055	COSTOS DE VIAJE	990,632.16	7,578,431.79	6,587,799.63	115.04%
612060	DEPRECIACIONES	80,969,057.50	58,381,713.50	-22,587,344.00	-258.47%
612070	DIVERSOS	92,856,494.71	48,460,661.97	-44,395,832.74	-109.16%
612501	MATERIALES Y SUM. A PACIENTES	4,304,215.00	0.00	-4,304,215.00	0.00%
613001	MATERIALES Y SUMINISTRO A PACI	406,980.00	38,000.00	-368,980.00	-10.30%
613005	DE PERSONAL	43,147,363.24	59,168,802.00	16,021,438.76	369.31%
613010	HONORARIOS	1,845,000.00	0.00	-1,845,000.00	0.00%
613035	SERVICIOS	2,130,100.00	44,027,085.00	41,896,985.00	105.08%
613045	MANT. REPARACIONES Y ACCESORIO	900,000.00	3,415,714.00	2,515,714.00	135.78%
613070	DIVERSOS	0.00	728,187.00	728,187.00	100.00%
TOTALES		2,452,244,688.00	2,907,477,108.58	455,232,420.58	

NOTA No. 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos Administrativos corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Compañía: los gastos de personal, honorarios de personal administrativo, impuestos, arrendamientos en su sede principal, así mismo los gastos de servicios, legales, depreciaciones y gastos diversos.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	575,297,456.23	517,080,063.00	-58,217,393
HONORARIOS	168,310,000.00	111,577,167.00	-56,732,833
IMPUESTOS	40,822,287.28	28,035,500.00	-12,786,787
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15,600,000.00	0.00	-15,600,000
SEGUROS	14,663,932.00	22,465,972.00	7,802,040
SERVICIOS	67,728,482.50	68,522,383.00	793,901
LEGALES	19,286,165.00	15,948,302.00	-3,337,863
MANTENIMIENTO REPARACIONES	82,643,173.42	73,465,876.00	-9,177,297
ADECUACION E INSTALACION	77,279,806.72	62,131,682.00	-15,148,125
GASTOS DE VIAJE	3,247,175.00	0.00	-3,247,175
DEPRECIACIONES	16,250,069.89	13,785,510.00	-2,464,560
DIVERSOS	50,652,846.00	290,876,192.00	240,223,346
PROVISIONES	1,196,055.00	0.00	-1,196,055
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	1,132,977,449.04	1,203,888,647.00	-147,256,233.43

NOTA No. 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales comprenden a ingresos obtenidos por otras actividades ajenas a la operación principal de CLINICA ALEJANDRIA SAS pero

con mucha relación a la generación de ingresos, como son: interés o descuentos comerciales por pronto pago, utilidad en venta de activos Subsidio a la nómina otorgado por el gobierno nacional como ayuda a la recuperación económica de las empresas Mypes

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
FINANCIEROS	496,847.83	12,142.00	-484,705.83
OTRAS VENTA	450,000.00	0.00	-450,000.00
RECUPERACIONES	8,069,638.41	10,290,710.00	2,221,071.59
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,170,034.00	11,520,000.00	10,349,966.00
INDEMNIZACIONES - INCAPACIDADES	7,083,451.00	13,044,842.00	5,961,391.00
DIVERSOS -SUBSIDIO NOMINA	3,253,709.00	0.00	-3,253,709.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	20,523,680.24	34,867,694.00	14,344,013.76

NOTA No. 19 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos no operacionales derivados de gastos bancarios extraordinarios y diversos entre los más representativos están:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
FINANCIEROS	183,225,071.64	82,582,972.03	-100,642,099.61
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIE	0.00	873,429.00	873,429.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3,452,132.64	82,109,283.30	78,657,150.66
GASTOS DIVERSOS	5,976,044.00	2,896,511.00	-3,079,533.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,067,258.91	11,461,164.00	10,393,905.09
TOTALES	193,720,507.19	179,923,359.33	-13,797,147.86

NOTA 20. PROVISION IMPUESTOS

Impuestos que según la planeación tributaria se tendría que pagar a la DIAN una vez se liquide la renta de la vigencia 2024, en el mes de mayo de 2025 según calendario tributario expedido por la DIAN.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
PROVISION PARA IMPUESTOS	80,917,737	188,083,263	107,165,526.00
IMPUESTOS ASUMIDOS	80,917,737.00	188,083,263.00	107,165,526.00

NOTA 21 TASA TRIBUTACION

Nos muestra el % de tributación de la CLINICA ALEJANDRIA frente a su utilidad contable de acuerdo a la reforma tributaria en el año 2023 el valor a tributar es del 35% pero para la vigencia el valor será del 42%

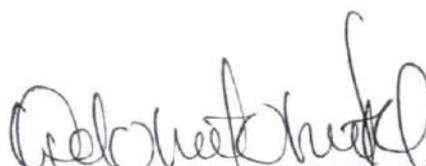
CONCEPTO	Tasa efectiva de tributación		VARIACION
	2024	2023	
IMPUESTO RENTA FISCAL	80,917,737	188,083,263.00	107,165,526.00
UTILIDAD CONTABLE	193,381,926.01	511,339,344.00	317,957,417.99
TASA DE TRIBUTACION	42%	37%	425,122,943.99

Las presentes notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros de la vigencia Enero 01 de 2024 a Diciembre 31 de 2024

Neiva, febrero 15 de 2025


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Gerente


LILIANA AREVALO PERALTA
TP 195774-T
Contadora Publica


CIELO SERRATO SERRATO
TP 138925-T
Revisora Fiscal