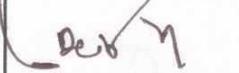


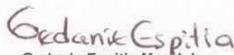


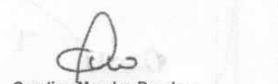
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estado de Situación Financiera Individuales
A 31 de Diciembre de 2024 y 2023

Activo	Nota	2024		2023		Variación	%
Activo corriente							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	272.317.614	0,47%	1.103.323.262	1,82%	(831.005.648)	-75,3%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar							
Cuentas por cobrar		24.443.258.499	42,29%	28.852.883.782	47,71%	(4.409.625.283)	-15,3%
Deterioro Cuentas por Cobrar		(13.126.984.913)	-22,71%	(12.418.603.313)	-20,53%	(708.381.600)	5,7%
Anticipos Proveedores		17.532.045.828	30,33%	16.170.465.512	26,74%	1.361.580.316	8,4%
Anticipos de impuestos y Saldos a Favor		6.982.477.515	12,08%	4.487.898.642	7,42%	2.494.578.872	55,6%
Dedudores Varios		8.654.338.096	14,97%	9.426.555.702	15,59%	(772.217.606)	-8,2%
Total deudores	5	44.485.135.025	76,96%	46.519.200.326	76,92%	(2.034.065.301)	-4,4%
Inventarios							
Inventario		1.176.817.054	2,04%	2.011.784.528	3,33%	(834.967.474)	-41,5%
Total Inventarios	6	1.176.817.054	2,04%	2.011.784.528	3,33%	(834.967.474)	-41,5%
Total Activo corriente		45.934.269.693	79,47%	49.634.308.115	82,07%	(3.700.038.422)	-7,5%
Activo no corriente							
Instrumentos Financieros - Activos Financieros							
Inversiones de Administracion de Liquidez		4.261.737	0,01%	3.911.026	0,01%	350.712	9,0%
Inversiones		6.024.735.943	10,42%	5.836.507.939	9,65%	188.228.004	3,2%
Total Instrumentos Financieros	8	6.028.997.680	10,43%	5.840.418.964	9,66%	188.578.716	3,2%
Propiedad, Planta y Equipo							
Planta y Equipo		10.446.122.317	18,07%	8.366.635.580	13,83%	2.079.486.737	24,9%
Menos depreciación acumulada		(4.657.386.997)	-8,06%	(3.831.571.793)	-6,34%	(825.815.204)	21,6%
Planta y Equipo neto	7	5.788.735.321	10,01%	4.535.063.788	7,50%	1.253.671.533	27,6%
Diferido							
Diferido	9	52.369.105		303.740.804	0,50%	(251.371.699)	-82,8%
		52.369.105		303.740.804		(251.371.699)	
Impuesto Diferido							
Impuesto Diferido		-		166.611.059		(166.611.059)	-100,0%
		-		166.611.059		(166.611.059)	
Total Activo No corriente		11.870.102.105	20,53%	10.845.834.615	17,93%	1.442.250.248	13,3%
Total Activo		57.804.371.800	100,00%	60.480.142.730	100,00%	(2.257.788.174)	-3,7%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742


Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T
En representación de Rodriguez Rueda Tulupa SAS



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
 NIT. 800.176.890 - 6
 Estado de Situación Financiera Individuales
 A 31 de Diciembre de 2024 y 2023

<u>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</u>	Nota:	<u>2024</u>		<u>2023</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Pasivo corriente:							
Proveedores		6.588.051.625	11,40%	10.669.517.219	17,64%	(4.081.465.594)	-38,3%
Cuentas por Pagar		2.794.006.585	4,83%	3.498.894.479	5,79%	(704.887.894)	-20,1%
Pasivos Por Impuestos Corrientes		322.169.000	0,56%	768.660.000	1,27%	(446.491.000)	-58,1%
Impuesto de renta corriente		4.227.545.199	7,31%	2.665.661.132	4,41%	1.561.884.067	58,6%
Beneficios a Empleados		2.692.753.869	4,66%	3.220.999.600	5,33%	(528.245.731)	-16,4%
Valores recibidos para terceros		232.873.154	0,40%	4.347.338.156	7,19%	(4.114.465.003)	-94,6%
Total Pasivo Corriente	10	16.857.399.432	29,16%	25.171.070.586	41,62%	(8.313.671.155)	-33,0%
Pasivo no corriente							
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)		1.779.466.154	3,08%	1.779.466.154	2,94%	-	0,0%
Proveedores		21.486.386.098	37,17%	15.759.433.477	26,06%	5.726.952.621	36,3%
Cuentas por Pagar		17.927.973.195	31,01%	15.985.685.452	26,43%	1.942.287.743	12,2%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa		830.651.666	1,44%	558.923.666	0,92%	271.728.000	48,6%
Pasivos Por Impuestos		118.879.000	0,21%	138.241.000	0,23%	(19.362.000)	-14,0%
Beneficios a Empleados		113.526.950	0,20%	171.023.135	0,28%	(57.496.185)	-33,6%
Valores recibidos para terceros		242.578.919	0,42%	124.721.898	0,21%	117.857.021	94,5%
Pasivos Por Impuesto Diferido		259.200.345	0,45%	259.200.345	0,43%	-	0,0%
Total Pasivo No Corriente	11	42.758.662.326	73,97%	34.776.695.125	57,50%	7.981.967.200	23,0%
Total Pasivo		59.616.061.758	103,13%	59.947.765.712	99,12%	(331.703.954)	-0,6%
Patrimonio de los Accionistas							
Capital Social	12	3.800.000.000	6,57%	3.800.000.000	6,28%	-	0,0%
Reservas		755.765.494	1,31%	645.880.648	1,07%	109.884.846	0,0%
Resultados Acumulados		(4.023.388.477)	-6,96%	(5.012.352.096)	-8,29%	988.963.619	-19,7%
Resultado Ejercicio		(2.344.066.976)	-4,06%	1.098.848.465	1,82%	(3.442.915.441)	-313,3%
Total Patrimonio de los Accionistas		(1.811.689.958)	-3,13%	532.377.018	0,88%	(2.344.066.976)	-440,3%
Total Pasivo y Patrimonio		57.804.371.800	100,00%	60.480.142.730	100,00%	(2.675.770.931)	-4,4%

Handwritten signature: Rueda

Freddy Enrique Contreras Mejia
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742

Handwritten signature: Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T

Handwritten signature: Carolina Mendez Rueda
Carolina Mendez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T
 En representación de Rodriguez Rueda Tulupa SAS



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S
 NIT. 800.176.890 - 6
 Estados de Resultados Integral Individuales
 De enero 1 a diciembre 31 de los años 2024 y 2023

	Notas	2024		2023		Variacion	%
Ingresos operacionales:							
Ingreso por Actividades de Salud		67.984.920.359	100,42%	76.388.797.556	100,79%	-8.403.877.197	-11%
Devoluciones		-286.909.309	-0,42%	-599.816.454	-0,79%	312.907.145	-52%
Total Ingresos Operacionales	13	67.698.011.050	100,00%	75.788.981.102	100,00%	-8.090.970.052	-11%
Costo de ventas							
Costo del Servicio de Salud		52.350.865.482	77,33%	57.605.440.311	76,01%	-5.254.574.829	-9%
Total Costo de ventas	15	52.350.865.482	77,33%	57.605.440.311	76,01%	-5.254.574.829	-9%
Utilidad Bruta		15.347.145.568	22,67%	18.183.540.791	23,99%	-2.836.395.224	-16%
Gastos Operacionales							
De Administración	16	13.198.914.965	19,50%	13.220.391.257	17,44%	-21.476.292	0%
Total Gastos Operacionales		13.198.914.965	19,50%	13.220.391.257	17,44%	-21.476.292	0%
Pérdida /Utilidad Operacional		2.148.230.603	3,17%	4.963.149.534	6,55%	-2.814.918.931	-57%
Ingresos No Operacionales							
Otros Ingresos	14	4.467.543.018	6,60%	1.013.734.781	1,34%	3.453.808.237	341%
		4.467.543.018	6,60%	1.013.734.781	1,34%	3.453.808.237	341%
Gastos no Operacionales							
Financieros	17	4.514.313.209	6,67%	2.220.075.569	2,93%	2.294.237.640	103%
Otros Egresos		2.507.835.938	3,70%	794.184.913	1,05%	1.713.651.025	216%
		2.006.477.271	2,96%	1.425.890.656	1,88%	580.586.615	41%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		2.101.460.412	3,10%	3.756.808.747	4,96%	-1.655.348.335	-79%
Impuesto a las Ganancias Corriente		4.278.916.329	6,32%	2.659.688.132	3,53%	1.619.228.197	61%
Ingreso Impuesto Diferido		0	0,00%	1.727.850	0,00%	-1.727.850	-100%
Gasto Impuesto Diferido		166.611.059	0,24%	0	0,00%	166.611.059	#DIV/0!
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio		\$ -2.344.066.976	-3,46%	1.098.848.465	1,45%	-3.442.915.441	-313%

Real y

Freddy Enrique Contreras Mejia
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742

Gedanie Espitia
 Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T

Carolina Mendez Rueda
 Carolina Mendez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T
 En representacion de Rodriguez Rueda Tulupa SAS



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
A 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Capital social	Reservas	Utilidades/ Perdida Ejercicio	Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2023	\$ 3.800.000.000	645.880.648	1.098.848.465	(5.012.352.096)	532.377.018
Aumento Capital	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	109.884.846	-	-	109.884.846
Reclasificacion de Utilidades	-	-	(1.098.848.465)	988.963.619	(109.884.846)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	(2.344.066.976)	-	(2.344.066.976)
Saldo a Diciembre 31 de 2024	\$ 3.800.000.000	755.765.494	(2.344.066.976)	(4.023.388.477)	(1.811.689.958)

Handwritten signature: Fredy Enrique Contreras Mejia

Fredy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742

Handwritten signature: Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T

Handwritten signature: Carolina Mendez Rueda
Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T
En representacion de Rodriguez Rueda Tulupa SAS



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

NIT. 890.925.336 - 9

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2024 y 2023.

	2024	2023	Variacion	%
Utilidad/Pérdida - Neto del ejercicio	(2.344.066.976)	1.098.848.465	(3.442.915.441)	-313,32%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	825.815.204	716.562.454	109.252.750	15,25%
Deterioro cuentas por cobrar	708.381.600	2.444.091.839	(1.735.710.239)	-71,02%
Deterioro Inventarios	-	-	-	-
Efectivo Generado en la Operación	(809.870.172)	4.259.502.758	(5.069.372.929)	-119,01%
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales				
Aumento/Disminución Impuestos	(446.491.000)	266.667.000	(713.158.000)	-267,43%
Aumento/Disminución Proveedores	(4.081.465.594)	(5.588.893.465)	1.507.427.871	-26,97%
Aumento/Disminución Cuentas por pagar	(704.887.894)	(12.647.897.690)	11.943.009.796	-94,43%
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a corto Plazo	-	(97.325.135)	97.325.135	-100,00%
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados	(528.245.731)	(267.612.239)	(260.633.492)	97,39%
Aumento/Disminución Impuesto renta	1.561.884.067	879.459.897	682.424.170	77,60%
Aumento/Disminución Otros Pasivos	(4.114.465.003)	4.218.250.245	(8.332.715.248)	-197,54%
Aumento/Disminución Proveedores largo plazo	5.998.680.621	15.759.433.477	(9.760.752.856)	-61,94%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	(19.362.000)	138.241.000	(157.603.000)	-114,01%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	(57.496.185)	171.023.135	(228.519.320)	-133,62%
Valores recibidos para terceros	117.857.021	124.721.898	(6.864.877)	-5,50%
Aumento/Disminución Deudores	4.409.625.283	(4.704.645.686)	9.114.270.969	-193,73%
Aumento/Disminución Otras Cuentas por cobrar	(3.083.941.584)	(17.905.797.167)	14.821.855.583	-82,78%
Aumento/Disminución Inventarios	834.967.474	(1.013.207.014)	1.848.174.488	-182,41%
Aumento/Disminución Diferidos	251.371.699	(52.369.105)	303.740.804	-580,00%
Aumento/Disminución Activos por Impuestos Diferidos	166.611.059	(1.727.850)	168.338.909	-9742,68%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	304.642.233	(20.721.678.699)	21.026.320.932	-101,47%
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion				
Aumento/Disminución Inversiones - Instrumentos Financieros	(188.578.716)	555.617.761	(744.196.477)	-133,94%
Compra Propiedad Planta y Equipo	(2.079.486.737)	(765.917.140)	(1.313.569.597)	171,50%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	(2.268.065.453)	(210.299.379)	(2.057.766.074)	978,49%
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	1.350.271.572	(1.350.271.572)	-100,00%
Aumento Reservas	109.884.846	-	109.884.846	# DIV 0
Aumento/Disminución Cuentas por pagar largo plazo	1.942.287.743	15.985.685.452	(14.043.397.709)	-87,85%
Aumento/Disminución en Utilidades Acumuladas.	(109.884.846)	-	(109.884.846)	# DIV 0
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	1.942.287.743	17.335.957.024	(15.393.669.281)	-88,80%
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	(831.005.649)	663.481.705	(1.494.487.353)	-225,25%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	1.103.323.262	439.841.459	663.481.803	150,85%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	272.317.614	1.103.323.162	(831.005.547)	-75,32%


 Freddy Enrique Contreras Mejia
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742


 Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T


 Carolina Mendez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T
 En representacion de Rodriguez Rueda Tulupa SAS



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2024
(Expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1. Información General

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA, constituida por escritura pública No. 3431 del 7 de octubre de 1992, otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta e inscrita en la Cámara de Comercio local el 19 de octubre de 1992 y su última reforma se efectuó el día 9 de septiembre de 2021, bajo el número 2928 y fue inscrita el día 27 de septiembre de 2021 con el número 9378984, donde se transforma la sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada. Termino de duración de la sociedad está fijado hasta el 26 de noviembre de 2.033. Somos una empresa subordinada, la controlante es Matrem Holding S.A.S.

La sede principal está ubicada en Calle 6N #11E -123 Barrio Santa Lucia, denominada sede Uno, se tienen otras sedes que actualmente no están abiertas al público, en la calle 16 No 0-53 Barrio La playa, Sede Quinta Oriental en la Avenida 9E #6-109 Barrio Quinta Oriental, sede Barrio Blanco ubicada en la Avenida 3 # 20-88 barrio Blanco, en la ciudad de Cúcuta; sede en la ciudad de Ocaña ubicada en la KDX 180-200 y en la ciudad de Pamplona se cerró en abril del año 2024 .

En su condición de clínica general, tiene habilitados servicios en Especialidades básicas de medicina y apoyo diagnóstico tales como: Cirugía General, Cirugía Ginecológica y Obstétrica, Cirugía Pediátrica, Cirugía Oftalmológica, Cirugía Ortopédica y Traumatológica, Cirugía de Mano, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Otorrinolaringóloga, Cirugía Oral, Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Vasculare y Angiológica, Cirugía Urológica, Internación Adultos y Pediátrica, Unidad de Cuidados Intensivos e intermedios, Servicio de Urgencias, Radiología e Imágenes Diagnósticas, Laboratorio Clínico y Toma de Muestras, Transfusión Sanguínea y Servicio Farmacéutico.

Podrá la sociedad hacer parte de otras compañías de cualquier tipo o género, de objeto social igual, similar o propia droguería o farmacia y comprar para vender drogas; podrá ocuparse de actividades de importación, exportación y venta de instrumental médico o quirúrgico, en el negocio de laboratorio clínico importando, exportando y vendiendo los insumos y productos químicos necesarios para su operatividad; ocuparse en la producción y confección de alimentos para el suministro de los pacientes; Conceder o aceptar

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

prestamos de sus accionistas y en general celebrar todos los contratos y actos lícitos sean de comercio o no, que estén relacionados con su desarrollo.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. 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, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2016 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

e) Modelo de Negocio

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) 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 en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., 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.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6

2. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, son:

- Sección 3: Presentación de Estados Financieros
- Sección 4: Estado de Posición Financiera
- Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
- Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
- Sección 8: Notas a los Estados Financieros
- Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
- Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
- Sección 21: Provisiones y Contingencias
- Sección 22: Pasivos y Patrimonio
- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
- Sección 29: Impuesto a las Ganancias
- Sección 32: Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2.1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros al 01 de enero de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.1.1.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Valor Razonable tomado como costo atribuido de los terrenos y construcciones en propiedad, planta y equipo.
- Costo Histórico como costo atribuido de muebles, enseres y equipos del rubro propiedad, planta y equipo.

La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

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

2.3 Importancia relativa y materialidad

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 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 Compañía y la moneda de presentación.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6.2 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Compañía y el cliente. Las cuentas por cobrar por concepto venta de bienes y/o

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

prestación de servicios con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo. La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Para el caso del deterioro de las cuentas por cobrar generadas por el giro ordinario de las actividades de la clínica se estableció realizar un análisis de riesgo por tipo de contrato con los diferentes clientes:

1-La cartera con particulares está considerada la más riesgosa siendo objeto de análisis individual por parte del departamento de cartera y al no obtener un recaudo en 6 meses se realizará deterioro del 100 % de los valores registrados y reconocidos.

2- Las cuentas por cobrar a las EPS sufrirán deterioro por concepto de glosas siendo el concepto de diferencia medica el más riesgoso.

3- Las cuentas por cobrar a relaciones no tienen histórico de perdida razón por la cual no se genera una disminución de su valor nominal, adicionalmente los tiempos de pago se encuentran dentro de los plazos y condiciones financieras normales.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. aplicara los criterios de reconocimiento del activo para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento

- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

• Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

• La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo o que esté disponible para la venta. El cuadro a continuación resume los métodos de depreciación, vidas u tiles e indicación de depreciación por componentes para cada clase de activos:

ACTIVO CLASE	DEPRECIACION en rango de edades
1-EDIFICACIONES	Entre 20 y 50 años
2-MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 20 años
3-EQUIPO MÉDICO	Entre 1 y 10 años
4-EQUIPO CIENTIFICO	Entre 1 y 10 años
5-EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	Entre 3 y 5 Años

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentara sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

2.6.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

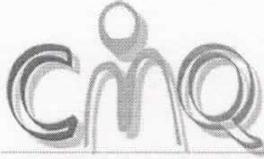
El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. debe reconocer una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones únicamente aquellos conceptos cuya medición o fecha de pago son inciertas tales como litigios, demandas, multas, sanciones. Se deben reclasificar aquellos que de acuerdo con la norma no cumplen con su definición. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones a valor presente aquellas que se paguen en un periodo superior a 12 meses y su cuantía sea significativa. Se considerará como significativa toda provisión que sea igual o superior a 50 SMMLV.

• Pasivos Contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. A pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

En el caso que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Compañía, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

- **Activos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

2.6.9 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.10 Beneficios a los empleados

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

realicen a la persona o a terceros. El reconocimiento en el pasivo los que han sido reconocidos como proveedores seguirá siendo tratado como tales.

2.6.11 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

2.6.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.13 Estado de flujos de efectivo

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará además del efectivo y los equivalentes al efectivo. Para este efecto se consideran:

- Caja
- Bancos
- Cuentas de ahorro

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará su estado de flujos de efectivo por el método indirecto. Descripción del método: El método indirecto es aquel método que parte desde la utilidad contable del periodo realizando el análisis de las fuentes (de donde

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

proviene los recursos) y los usos (la destinación que se le da a los recursos), para determinar el saldo final del efectivo y equivalentes del efectivo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de inversión los valores brutos por adquisiciones y ventas de propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, las demás se presentarán por valores netos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de financiación cuando este rubro sea igual o superior al 10% del total de los activos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. considerara los flujos de efectivo procedentes del impuesto de la renta como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo dadas las condiciones del sector de operación la exposición mayor se da por las políticas de pago de los clientes que afectan la liquidez, por lo cual la clínica revisa los contratos con sus clientes.

Durante el año 2024 se da inicio a la implementación y elaboración de la documentación relacionada con el sistema integrado de gestión del riesgo, basado en los lineamientos del grupo empresarial:

- PL-DE-DI-022 Política Sistema Integral Gestión Riesgo
- PL-DE-DI-021 Política De Gestión Del Riesgo
- MA-DE-DI-005 Manual De Gestión Del Riesgo
- Matriz De Riesgos Integral CMQ

De acuerdo a los riesgos priorizados se desarrollaron reuniones con los líderes de los procesos administrativos con el fin de establecer acciones de mejora.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Derivación de los subsistemas de la gestión del riesgo

1. SARLAFT
2. SICOF
3. PTEE
4. LIQUIDEZ
5. ACTUARIAL
6. OPERACIONAL
7. SALUD
8. CREDITO
9. GRUPO

Notas de Carácter Especifico

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

	2024	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 272.317.614	\$ 1.103.323.262
Caja General	\$ 2.233.563	\$ 2.128.024
Cajas Menores	\$ 700.000	\$ 7.200.000
Cuentas Corrientes	\$ 30.702.963	\$ 30.702.963
Cuentas de Ahorros	\$ 238.681.089	\$ 1.063.292.275

Se tienen varias cuentas bancarias con restricciones, son las siguientes:

BANCO	No CUENTA	TIPO CUENA
BANCO DE OCCIDENTE	600102925	CORRIENTE
BANCO AV VILLAS	952139442	CORRIENTE
BANCO CAJA SOCIAL	26504679296	AHORROS
BANCO DAVIVIENDA	66300090454	AHORROS

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que tiene la compañía no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

	2024	2023
Cuentas por cobrar	\$ 44.485.135.025	\$ 46.519.200.426
Cuentas por cobrar Pendientes de Radicar	\$ 117.174.242	\$ 6.852.825.853
Cuentas por cobrar -Radicada	\$ 24.303.645.157	\$ 21.977.618.929
Anticipos a Proveedores	\$ 17.034.300.056	\$ 15.700.331.102
Anticipos a Trabajadores	\$ 497.745.772	\$ 470.134.410
Accionistas	\$ 22.439.100	\$ 22.439.100
Retención en la Fuente	\$ 4.285.953.515	\$ 3.687.297.992
Saldo a Favor en liquidación Privada	\$ 2.689.477.000	\$ 796.723.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 7.047.000	\$ 3.877.650
Deudores Varios	\$ 8.654.338.096	\$ 9.426.555.702
Deterioro	-\$ 13.126.984.913	-\$ 12.418.603.313

Detalle de las cuentas por cobrar, anticipos recibidos y el deterioro a diciembre 2024

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

NIT	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2024	ANTICIPOS	LIQUIDACIONES	CARTERA SANA	DETERIORO
800006150	EMCOSALUD	\$ 2.827.210		\$ -	\$ 2.827.210	2.518.710
800112806	FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCAR	\$ 4.502.451		\$ -	\$ 4.502.451	3.566.937
800113949	FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO D	\$ 260.569		\$ -	\$ 260.569	85.987
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE	\$ 8.509.793		\$ -	\$ 8.509.793	4.505.443
800140949	CAFESALUD	\$ 314.837		\$ 314.837	\$ -	314.837
800162035	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SA	\$ 6.659.622		\$ -	\$ 6.659.622	6.659.622
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD S,A,	\$ 562.318		\$ -	\$ 562.318	309.893
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTL	\$ 15.095.436		\$ -	\$ 15.095.436	5.056.405
800197217	CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXIL	\$ 174.877		\$ -	\$ 174.877	174.877
800226175	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA S.A	\$ 372.807	\$ -	\$ -	\$ 372.807	123.026
800250119	SALUDCOOP EPS EPS	\$ 18.000.768	\$ 4.321.666	\$ 13.679.102	\$ -	13.679.102
800250634	MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	\$ 581.920		\$ -	\$ 581.920	378.959
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANIT	\$ 6.438.512.035	\$ 142.058.402	\$ -	\$ 6.296.453.634	58.860.268
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	\$ 281.307.378		\$ 281.307.378	\$ -	196.998.714
805000427	COOMEVA EPS	\$ 15.159.006		\$ 15.159.006	\$ -	12.667.101
807001041	CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LIMIT	\$ 3.629.485			\$ 3.629.485	140.143
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	\$ 3.075.096		\$ -	\$ 3.075.096	2.642.742
830028288	COLOMBIANA DE SALUD S.A.	\$ 2.062.879		\$ -	\$ 2.062.879	2.062.879
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOM	\$ 3.606.055.016	\$ 1.947.447.956	\$ -	\$ 1.658.607.060	0
830074184	SALUD VIDA EPS	\$ 8.010.206.474	\$ 1.194.163.894	\$ 6.816.042.580	\$ -	6.816.042.580
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 42.737.678	\$ -	\$ -	\$ 42.737.678	17.992.050
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 500.400	\$ -	\$ -	\$ 500.400	371.242
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 404.731.551	\$ 568.021	\$ -	\$ 404.163.530	256.318.400
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGU	\$ 681.266.463	\$ 3.435.190	\$ -	\$ 677.831.273	290.150.365
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A. SOAT	\$ 250.491.374	\$ 138.376	\$ -	\$ 250.352.998	28.607.548
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORG	\$ 91.404.562	\$ 287.042	\$ -	\$ 91.117.520	51.210.354
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 1.267.911.844	\$ 720.083	\$ -	\$ 1.267.191.761	667.924.058
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COM	\$ 117.961.049	\$ 2.676.338	\$ -	\$ 115.284.711	0
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBI	\$ 56.932.742	\$ -	\$ -	\$ 56.932.742	27.246.205
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL N	\$ 19.522.406	\$ 531.825	\$ -	\$ 18.990.581	8.711.169
890500060	CLINICA SANTA ANA S.A.	\$ 23.237.206	\$ -	\$ -	\$ 23.237.206	0
890500675	COMFAORIENTE-CAJA DE COMPENSACIO	\$ 17.966.060	\$ -	\$ -	\$ 17.966.060	329.690

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

NIT	NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2024	ANTICIPOS	LIQUIDACIONES	CARTERA SANA	DETERIORO
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	\$ 254.211.935	\$ -	\$ -	\$ 254.211.935	238.389.893
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S	\$ 334.118.683	\$ 193.219	\$ -	\$ 333.925.464	179.975.696
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 31.335.399	\$ 107.776	\$ -	\$ 31.227.623	267.459
892115096	SOCIEDAD MEDICA CLINICA RIOHACHA S	\$ 2.894.216	\$ -	\$ -	\$ 2.894.216	2.894.216
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S.	\$ 297.931	\$ -	\$ -	\$ 297.931	68.304
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	\$ 301.682.392	\$ 301.682.392	\$ -	\$ -	0
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SA	\$ 102.823.135	\$ 1.768.271	\$ -	\$ 101.054.864	54.927.498
900259415	POLICIA METROPOLITANA DE CUCUTA	\$ 1.475.574	\$ -	\$ -	\$ 1.475.574	0
900272320	CONEURO S.A.S	\$ 66.011.329	\$ -	\$ -	\$ 66.011.329	0
900493038	GLOBAL SAFE SALUD S.A.S	\$ 147.905	\$ -	\$ -	\$ 147.905	81.510
900526013	MEDINORTE CUCUTA IPS SAS	\$ 17.599.001	\$ -	\$ 17.599.001	\$ -	14.052.605
900658587	CODIGO AZUL MEDICINA EN SU HOGAR	\$ 6.964.880	\$ -	\$ -	\$ 6.964.880	3.838.345
900786330	FUTURO VISION SAS	\$ 59.993.919	\$ -	\$ -	\$ 59.993.919	55.968.751
901018665	U.T. VISION DEL CARIBE	\$ 67.469.571	\$ -	\$ -	\$ 67.469.571	58.360.334
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS D	\$ 440.655.771	\$ 25.188.685	\$ -	\$ 415.467.086	142.458.155
901062086	UNION TEMPORAL DE SERVICIOS DE SAL	\$ 3.613.415.954	\$ -	\$ -	\$ 3.613.415.954	3.365.849.419
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOP	\$ 360.721.496	\$ 8.593.510	\$ -	\$ 352.127.986	204.233.357
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	\$ 1.119.574.863	\$ 844.703.670	\$ 274.871.193	\$ -	274.871.193
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$ 59.823.869	\$ 9.797.349	\$ -	\$ 50.026.520	6.227.661
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA F	\$ 75.060.543	\$ -	\$ -	\$ 75.060.543	32.497.760
901231330	U.T. VISION FUTURO NORTE DE SANTAN	\$ 18.257.161	\$ -	\$ -	\$ 18.257.161	15.792.216
901249724	IPS SOLUCIONES MEDICAS EN SALUD SA	\$ 535.906.436	\$ 6.934.417	\$ -	\$ 528.972.019	0
901377112	CSC CARLOS SARMIENTO CIRUGIA SAS	\$ 18.647.558	\$ -	\$ -	\$ 18.647.558	1.855.148
901380837	UNION TEMPORAL FERSALUD INTEGRAL	\$ 31.044.431	\$ -	\$ -	\$ 31.044.431	24.788.631
901855488	UNION TEMPORAL NORSALUD PPL	\$ 670.815	\$ -	\$ -	\$ 670.815	0
	PARTICULARES	\$ 2.799.400	\$ -	\$ -	\$ 2.799.400	0
	Total general	\$ 28.916.137.479	\$ 4.495.318.081	\$ 7.208.573.052	\$ 17.212.246.346	13.153.047.457

Dentro de los anticipos se tiene a la IPS Unipamplona en liquidación por valor de \$3.322.667.009 por concepto de los compromisos contemplados en la convención girados durante los años 2017 y 2018 para garantizar y amortizar las unidades funcionales. Desde febrero de 2021 dejaron de presentar facturas, motivo por el cual se ha generado provisión.

Los anticipos a proveedores se han venido incrementando desde el año 2023 en consecuencia a la entrada de la ley de reorganización de pasivos.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Los deudores varios están conformados de la siguiente manera:

	2024	2023
Deudores Varios	\$ 8.654.338.096	\$ 9.426.555.702
Cuentas por cobrar de terceros	\$ 4.056.555.376	\$ 3.195.497.711
Depositos Judiciales	\$ 459.983.239	\$ 2.628.748.774
Deudores Transitorios	\$ 3.902.812.576	\$ 3.400.869.611
Incapacidades	\$ 234.986.906	\$ 201.439.606

En las cuentas por cobrar a terceros tenemos:

- Medinorte con un valor de \$1.758.691.022 corresponde al valor que la clínica a tenido que asumir desde el año 2020 por concepto de arriendo que le debe cancelar a la Universidad de Pamplona
- Unión Temporal de Servicios de Salud UT Integrar con \$1.293.318.667 corresponde a pagos que ha tenido que realizar por parte de la Clínica a proveedores y por impuestos por pagar (retención en la fuente).

En depósitos judiciales tenemos dos embargos a favor de:

- Sanitas E.P.S. por valor de \$89.313.313
- Hospiclinic. SAS por valor \$370,669,925

6. Inventarios

Representa la existencia de medicamentos, dispositivos médicos, elementos de aseo, papelería, aseo y cafetería, para la prestación de los servicios en las diferentes unidades funcionales de la entidad.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2024	2023
Inventarios	\$ 1.176.817.054	\$ 2.011.784.528
Medicamentos	\$ 674.673.933	\$ 1.294.476.194
Materiales Médico Quirúrgicos	\$ 318.476.007	\$ 543.341.526
Material Laboratorio	\$ 112.076.249	\$ 118.366.690
Viveres y cafetería	\$ 7.322.519	\$ 3.661.671
Elementos de papelería y útiles de oficina	\$ 15.159.547	\$ 18.558.782
Dotación para trabajadores	\$ 3.053.340	\$ 3.441.676
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	\$ 2.621.424	\$ 1.009.091
Elementos de Asero y lavandería	\$ 18.371.763	\$ 11.951.445
Repuestos y Elementos para mantenimiento	\$ 25.062.271	\$ 16.977.453

7. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a los bienes de la entidad para su uso en el desarrollo de su actividad económica:

	2024	2023
Propiedades, planta y equipo	\$ 5.788.735.321	\$ 4.535.063.788
Maquinaria y Equipo	\$ 2.570.423.988	\$ 1.867.842.503
Equipo de Oficina	\$ 241.248.788	\$ 234.212.489
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 765.459.982	\$ 699.681.796
Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 6.778.368.860	\$ 5.474.278.093
Equipo de Hotel, Restaurante y Cafetería	\$ 40.227.159	\$ 40.227.159
Acueductos, plantas y redes	\$ 50.393.541	\$ 50.393.541
Depreciación Acumulada	-\$ 4.657.386.997	-\$ 3.831.571.793

Propiedades, planta y equipo	SALDO 31-12-2023	ADICIONES	SALIDAS	DEPRECIACION PERIODO	SALDO 31-12-2024
Maquinaria y Equipo	658.679.344	702.581.485	0	123.680.542	1.237.580.287
Equipo de Oficina	42.328.185	7.036.299	0	7.005.840	42.358.644
Equipo de Computo y Comunicación	147.909.411	67.393.091	0	103.182.762	112.119.740
Maquinaria y Equipo Médico Científico	3.678.849.469	1.317.315.262		605.915.658	4.390.249.073
Equipo de Hotel, Restaurante y Cafetería	7.297.379		0	869.802	6.427.577
Acueductos, plantas y redes	0	0	0		0
TOTALES	4.535.063.788	2.094.326.137	0	840.654.604	5.788.735.321

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Durante el año 2024 se adquirieron 36 camas hospitalarias, 1 lámpara cielítica, 1 máquina de anestesia, instrumental para cirugía y autoclave para esterilización.

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S utiliza el Método de Línea Recta para la depreciación de su propiedad, planta y equipo.

8. Activos Financieros

En los activos financieros se tiene una cuenta en Credicord desde el año 2014

	2024	2023
Inversiones de Administración de liquidez	4.261.737	3.911.026
Credicorp Capital Colombia	3.105.689	2.846.200
Fiduciaria Bogota S.A.	1.156.048	1.064.826

Las Inversiones a 31 de diciembre son:

	2024	2023
Acciones	\$ 6.024.735.943	\$ 5.836.507.939
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 599.203.770	\$ 410.975.766
Sanatorio Clínico de Bogota Ltda	\$ 285.314.400	\$ 13.586.400
Clínica Bucaramanga Centro Medico Daniel Peralta	\$ 83.500.004	\$ 167.000.000
Fundación Medico Preventiva	\$ 230.389.366	\$ 230.389.366
OTRAS	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173
Asir S.A.S.	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILIDAD	No ACCIONES	PARTICIP
860067942	SANATORIO CLINICO BOGOTA	285.314.400	2.520	10,2
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	230.389.366	130.000	1
901359153	ASIR S.A.S.	5.425.532.173	542.554	11,45
	TOTAL	5.941.235.939		

A corte de diciembre 31 de 2024 las acciones de salud vida EPS se encuentran deterioradas al 100% de su valor de costo, por encontrarse en liquidación desde octubre del 2019.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6

Desde el año 2023 se inició deteriorar a 24 meses las acciones de la Clínica Bucaramanga Centro clínico Daniel Peralta. Por encontrarse en liquidación

Inversiones Medidas al Método de Participación patrimonial

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILID	No ACCIONES	PARTICIP
890200138	CLINICA BUCARAMANGA CENTRO CLINICO DANIEL PERA	167.000.000	1.670.000	21,98

9. Diferidos

Está representada en una licencia del software Dinámica Gerencial que fue implementada desde el año 2023, y su amortización se estableció a 2 años.

	2024	2023
Diferidos	\$ 52.369.105	\$ 303.740.804

10. Pasivo Corriente

	2024	2023
	\$ 16.857.399.432	\$ 25.171.070.586
Proveedores	\$ 6.588.051.625	\$ 10.669.517.219
Cuentas por Pagar	\$ 2.794.006.585	\$ 3.498.894.479
Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 322.169.000	\$ 768.660.000
Impuesto de renta corriente	\$ 4.227.545.199	\$ 2.665.661.132
Beneficios a Empleados Corto Plazo	\$ 2.692.753.869	\$ 3.220.999.600
Valores recibidos para terceros	\$ 232.873.154	\$ 4.347.338.156

Los proveedores están conformados por los que suministran medicamentos, materiales quirúrgicos, material de ortopedia, reactivos de laboratorio, de elementos de aseo y otros.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor y corresponden a honorarios, servicios médicos, servicios públicos, aportes seguridad social y otros.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Los pasivos por impuestos corrientes: son los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los impuestos por pagar son los siguientes

	2024	2023
	\$ 322.169.000	\$ 768.660.000
Retención en la fuente	\$ 309.698.000	\$ 755.700.000
Retención de industria y comercio	\$ 2.676.000	\$ 3.640.000
Impuestos a las ventas	\$ 6.139.000	\$ 5.617.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 3.656.000	\$ 3.703.000

A diciembre 31 de 2024 se adeuda las retenciones en la fuente de los periodos

- Periodo 11 del año 2024 por valor \$103.860.000
- Periodo 12 del año 2024 por valor de \$206.255.000

Beneficios a los empleados

Dado que en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. solo operan los beneficios laborales de ley que se esperan liquidar en el transcurso de los 12 meses siguientes, y teniendo en consideración que estos pasivos se determinan según lo establecido en las normas laborales dispuestas para el efecto, la valoración de estos pasivos se efectúa por su valor nominal.

	2024	2023
	\$ 2.692.753.869	\$ 3.800.734.869
Nomina por Pagar	\$ 1.079.000.078	\$ 1.522.383.529
Cesantias	\$ 911.586.875	\$ 1.182.342.279
Intereses sobre Cesantia	\$ 103.928.976	\$ 132.795.179
Vacaciones	\$ 324.176.640	\$ 554.501.748
Seguridad social	\$ 274.061.300	\$ 408.712.134

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

En los valores recibidos para terceros están los copagos, cuotas moderadoras efectuadas por los afiliados a la Eps, los descuentos de nómina de los empleados por concepto de libranzas, depósitos judiciales y pensiones voluntarias. También se incluye anticipos pendientes de aclarar.

11. Pasivo no corriente

	2024	2023
	\$ 42.758.662.326	\$ 34.776.695.125
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	\$ 1.779.466.154	\$ 1.779.466.154
Proveedores	\$ 21.486.386.098	\$ 15.759.433.477
Cuentas por Pagar	\$ 17.927.973.195	\$ 15.985.685.452
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 830.651.666	\$ 558.923.666
Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 118.879.000	\$ 138.241.000
Beneficios a Empleados Corto Plazo	\$ 113.526.950	\$ 171.023.135
Valores recibidos para terceros	\$ 242.578.919	\$ 124.721.898
Pasivos Por Impuesto Diferido	\$ 259.200.345	\$ 259.200.345

- Las obligaciones financieras están conformadas de la siguiente manera:

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60030051126	12	14/02/2023	13/02/2024	M.V	IBR 3MM+3,5T	537.966.709
Banco de Occidente	60003005134	12	14/02/2023	13/02/2024	M.V	IBR 3MM+3,5T	103.200.787
Banco de Bogota	Rotativo		14/02/2023		M.V	IBR+6,94	425.278.540
Banco de Bogota	Rotativo		24/02/2023		M.V	IBR+6,94	360.492.200
Banco de Occidente	60000214559	60	28/03/2018	2/03/2023	M.V	IBR 3MM+6,5T	119.194.588
Asir Inversiones SAS		36	1/03/2021	1/02/2024		DF+5	233.333.327
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS							1.779.466.151

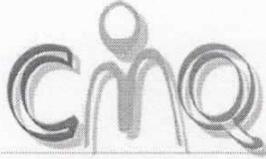
Estas obligaciones financieras están incluidas dentro del acuerdo de insolvencia

En el rubro de proveedores se tiene el saldo de insolvencia de \$20.831.010.165

En este rubro de cuentas por pagar se reconoce el valor adeudado con IPS Unipamplona por el cálculo de la participación según acuerdo contractual, valor que es soportado con el contrato dado que desde el año 2021 dejaron de emitir la factura.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En las cuentas por pagar se tiene un valor de \$7.528.077.827 que corresponde al 69% del total de las cuentas por pagar de la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT

Las Cuentas por pagar comerciales corresponden a una cuenta por pagar al Fundación Medico Preventiva

En los pasivos por impuestos contempla el valor a pagar surgido por la corrección del impuesto de renta del año 2020 por valor de \$65.702.000 con intereses a corte de diciembre de 2024 de \$53.177.000.

Los pasivos por beneficios a empleados son aquellos que se encuentran en la ley de restructuración

12. Patrimonio

Está conformado por:

- (1) El capital está representado en 380.000 acciones, con valor nominal de \$10.0000 cada una.
- (2) El Capital de la Clínica está representado así:

NOMBRE ACCIONISTA	%	No ACCIONES	TOTAL
JHON WILSON ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
LETTY GRACIELA ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES SILVA ROA Y CIA S EN C	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
MATREM HOLDING S.A.S.	85%	323.000	\$ 3.230.000.000,00
TOTAL		380.000	\$ 3.800.000.000,00

Pasamos de tener una utilidad en el año 2023 de \$ 1.098.848.465 a una pérdida en el año 2024 \$-2.344.066.976

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2024	2023
	-\$ 1.811.689.958	\$ 532.377.018
Capital Social	\$ 3.800.000.000	\$ 3.800.000.000
Reservas	\$ 755.765.494	\$ 645.880.648
Resultados ejercicios anteriores	-\$ 4.023.388.477	-\$ 5.012.352.096
Resultado Ejercicio	-\$ 2.344.066.976	\$ 1.098.848.465

13. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias comprende:

	2024	2023
INGRESOS	\$ 67.698.011.050	\$ 75.788.981.202
Unidad funcional Urgencias	\$ 3.259.103.059	\$ 1.690.274.274
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 22.984.067.781	\$ 34.257.149.926
Unidad funcional de Hospitalización e internación	\$ 11.869.957.185	\$ 7.750.965.527
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 9.114.807.405	\$ 5.019.433.597
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 7.643.852.931	\$ 8.316.227.521
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 573.649.670	\$ 327.670.044
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 12.539.482.328	\$ 19.027.076.667
Devol, Rebajas, Dctos en ventas	-\$ 286.909.309	-\$ 599.816.354

La disminución de los ingresos corresponde a la terminación del contrato de la unidad ambulatoria con la Unión Temporal Foscal Cub por cambio de la modalidad del contrato.

Nuestros principales clientes en el año 2024 fueron:

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

NIT	CLIENTE	VR FACTURADO	%
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	31.024.649.345	45,83%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S - E	27.862.150.299	41,16%
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIA	5.078.860.681	7,50%
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.614.791.418	2,39%
901249724	IPS SOLUCIONES MEDICAS EN SALUD SAS	544.982.860	0,81%
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	261.425.557	0,39%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	244.966.879	0,36%
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	207.526.752	0,31%
900978341	FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DES	202.882.411	0,30%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	84.580.639	0,12%

14. Ingresos no Operacionales

Los otros ingresos son los siguientes:

	2024	2023
Ingresos No Operacionales	\$ 4.467.543.018	\$ 1.013.734.781
Financieros	\$ 52.679.435	\$ 161.909.538
Ingresos metodos participacion		\$ 53.208.250
Arrendamientos	\$ 563.641.533	\$ 502.473.600
Servicios	\$ 3.475.751.223	\$ 29.249.300
Recuperaciones	\$ 309.829.767	\$ 239.457.521
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 1.162.422	\$ 11.074.370
Diversos	\$ 64.478.638	\$ 16.362.203

15. Costos de Servicios

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos durante el período. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud se definen por grupos organizados en las Unidades Funcionales. Los costos indirectos se distribuyen proporcionalmente a cada unidad funcional.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

	2024	2023
COSTOS	\$ 52.350.865.482	\$ 57.605.440.311
Unidad funcional Urgencias	\$ 10.143.223.449	\$ 4.503.204.607
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 9.944.249.512	\$ 20.694.255.744
Unidad funcional de Hospitalización e internación	\$ 15.480.147.567	\$ 11.423.738.846
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 6.529.852.055	\$ 5.026.220.394
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 3.829.484.784	\$ 2.913.502.036
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 174.371.729	\$ 985.046.665
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 6.249.536.386	\$ 12.059.472.019

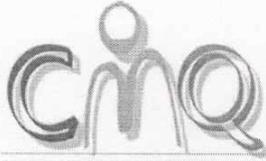
16. Gastos de Administración

Comprende los gastos causados durante el período relacionado directamente con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación y Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las operaciones normales de la organización.

	2024	2023
GASTOS	\$ 13.198.914.965	\$ 13.220.391.257
Personal	\$ 4.121.300.828	\$ 3.898.092.483
Honorarios	\$ 348.391.451	\$ 280.804.694
Impuestos tasas y gravámenes	\$ 158.803.941	\$ 144.397.834
Arrendamientos	\$ 5.760.209.835	\$ 3.122.108.358
Contribuciones y afiliaciones	\$ 18.120.640	\$ 9.060.320
Seguros	\$ 225.541.940	\$ 210.256.304
Servicios	\$ 1.153.847.898	\$ 1.379.536.332
Legales	\$ 12.485.192	\$ 9.264.392
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 164.084.136	\$ 385.053.720
Gastos de Viaje	\$ 22.322.727	\$ 8.752.156
Depreciaciones	\$ 59.400.168	\$ 117.123.060
Diversos	\$ 135.163.771	\$ 269.866.156
Provisiones	\$ 1.019.242.438	\$ 3.386.075.448

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

17. Gastos No Operacionales

En estos gastos el valor más representativo es por el proceso ejecutivo con la Fundación Institución Prestadora de Servicios de salud IPS Unipamplona \$1.379.379.560; en gastos diversos por la causación de una sanción del Invima \$ 45.500.000 y la IPS Unipamplona por valor \$1.500.000.000 como sanción por incumplimiento y la aceptación de glosas de periodos anteriores por valor de \$205.389.914

	2024	2023
Gastos No Operacionales	4.514.313.209	2.220.075.569
Financieros	2.507.835.938	967.622.856
Perdida en venta y retiro de bienes	0	179.231
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores	116.996.357	212.663.795
Gastos Diversos	1.889.480.914	1.039.609.687

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

OTRAS REVELACIONES

La Clínica Médico Quirúrgica efectuó operaciones con sus vinculados económicos así:

Venta de servicios:

- Clínica de Especialista María Auxiliadora por valor de \$ 23.916.631

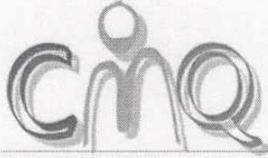
Costos y gastos recibidos de:

- Fundación Medico Preventiva por valor de \$5.599.454.172
- Clínica de Urgencias Bucaramanga \$1.080.514.894
- Asir inversiones SAS \$1.268.689.400.

La Clínica Médico Quirúrgica, se acogió a la ley 1116, teniendo un plazo de pago hasta junio del 2033, con un periodo de gracia de 2 años terminados en junio de 2026 e iniciando

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

su pago de acuerdo a la categoría, el cual fue aceptada en la cámara de comercio de Cúcuta el día 9 marzo del 2023. El pasivo incluido en este proceso es de \$39.596.420.407

FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL

GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADORA
TP-61155-T

CAROLINA MENDEZ RUEDA
REVISORA FISCAL

En Representación de Rodríguez Rueda Tulupa SAS
TP-119116-T

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6