

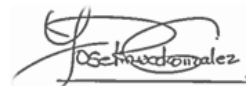
HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2024	A 31 de Diciembre de 2023
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	5,343,910,000	3,860,148,000
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	7	300,000,000	300,000,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	8	40,885,790,000	37,300,930,000
Activo por impuestos Corrientes	9	437,255,000	387,971,000
Otras cuentas por cobrar	10	263,590,000	945,063,000
Inventarios	12	2,489,232,000	48,536,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		49,719,777,000	42,842,648,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	13	3,392,739,000	3,693,358,000
Propiedad de Inversión	14	930,320,000	930,320,000
Activos Intangibles	15	281,124,000	196,018,000
Activos por impuesto no corriente	16	102,952,000	102,952,000
Activos no Financieros	11	614,893,000	191,710,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5,322,028,000	5,114,358,000
TOTAL ACTIVOS		55,041,805,000	47,957,006,000
PASIVOS			
Pasivos Financieros	17	2,267,077,000	4,083,298,000
Cuentas Comerciales por Pagar		9,995,396,000	9,463,007,000
Pasivos no Financieros		301,869,000	379,111,000
Pasivos por Impuestos Corrientes		101,435,000	311,897,000
Beneficios a Empleados		402,187,000	348,753,000
PASIVO CORRIENTE		13,067,964,000	14,586,066,000
Pasivos Financieros		642,875,000	955,129,000
Pasivos por Impuestos No Corrientes		75,489,000	75,489,000
PASIVO NO CORRIENTE		718,364,000	1,030,618,000
TOTAL PASIVO		13,786,328,000	15,616,684,000
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y pagado	18	3,650,000,000	3,650,000,000
Reserva Legal		1,825,000,000	1,825,000,000
Utilidad del Ejercicio		8,915,155,000	7,496,701,000
Utilidades Acumuladas		25,565,322,000	18,068,621,000
Superavit por revaluación de prop, planta y equipo e inversión.		1,300,000,000	1,300,000,000
TOTAL PATRIMONIO		41,255,477,000	32,340,322,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55,041,805,000	47,957,006,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GONZALEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicasas.com

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En pesos Colombianos	Nota	1 de Enero al 31 de Diciembre 2024	%	1 de Enero al 31 de Diciembre 2023	%
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	19	48,946,147,000	100%	50,023,775,000	100%
Operacionales		48,587,363,000		49,528,071,000	
No Operacionales (menos Intereses)		358,784,000		495,704,000	
Costo de Ventas y Servicios	20	(29,922,864,000)	-61%	(33,051,613,000)	-66%
GANANCIA BRUTA		19,023,283,000	39%	16,972,162,000	34%
Gastos de Administración	21	(9,343,183,000)	-19%	(7,772,532,000)	-16%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		9,680,100,000	20%	9,199,630,000	18%
Ingresos Financieros	22	199,262,000	0%	2,821,000	0%
Gastos Financieros	23	(964,207,000)	-2%	(1,705,750,000)	-3%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(764,945,000)	-2%	(1,702,929,000)	-3%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		8,915,155,000	18%	7,496,701,000	15%
RESULTADO DEL PERIODO		8,915,155,000	18%	7,496,701,000	15%
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL		8,915,155,000	18%	7,496,701,000	15%


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GONZALEZ
Contador Público

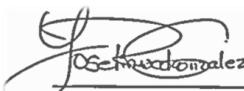

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.309.444-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
Atribuible a los propietarios de la Compañía				Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2024			
En pesos Colombiano	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Superavit por revaluación de prop, planta y equipo e inversión.	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	23	3,650,000,000	1,825,000,000	7,496,701,000	18,068,621,000	1,300,000,000	32,340,322,000
Impacto de cambio en las políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		3,650,000,000	1,825,000,000	7,496,701,000	18,068,621,000	1,300,000,000	32,340,322,000
Ganancia del periodo		-	-	8,915,155,000	-	-	8,915,155,000
Total Otros Resultados Integrales		3,650,000,000	1,825,000,000	16,411,856,000	18,068,621,000	-	41,255,477,000
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(7,496,701,000)	7,496,701,000	-	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		-	-	(7,496,701,000)	7,496,701,000	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2024		3,650,000,000	1,825,000,000	8,915,155,000	25,565,322,000	-	41,255,477,000


MONICA VANESSA ALVAREZ
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GOZALEZ
Contador Público
T.P. 224040-T


TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT. 900.309.444-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

		Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
En pesos Colombianos	Nota	2024	2023
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	24		
Utilidad del ejercicio:		8,915,155,000.00	7,496,701,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		723,511,000.00	566,971,000
(+) Amortizaciones:		280,157,000.00	31,460,000
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Disminución Activo de inventarios		-	2,200,891,000
(+) Disminución Activo de Otras cuentas por cobrar		681,473,000.00	925,701,000
(+) Incremento Pasivo cuentas comerciales por pagar		532,389,000.00	2,448,700,000
(+) Incremento Pasivo financiero corriente		-	940,061,000
(+) Incremento Pasivo Beneficios a empleados		53,434,000.00	46,865,000
(+) Incremento Pasivo por impuesto Corriente		-	204,159,000
(-) Incremento Activo cuentas comerciales por cobrar		3,584,860,000.00	11,614,740,000
(-) Incremento Activo de inventarios		2,440,696,000.00	-
(-) Incremento Activo impuestos corrientes		49,284,000.00	39,257,000
(-) Incremento Activo no Financiero		423,183,000.00	-
(-) Disminucion Pasivo no Financiero		-	613,030,000
(-) Disminucion Pasivo por impuesto corriente		210,462,000.00	-
(-) Disminucion Pasivo Financiero Corriente		1,816,221,000.00	-
(-) Disminucion Pasivo Financiero No Corriente		312,254,000.00	891,716,000
(-) Disminucion Pasivo No Financiero		77,243,000.00	-
Efectivo generado en actividades de operación		2,271,916,000.00	1,702,766,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		-	5,637,000
(-) Incremento de intangibles		365,263,000.00	83,197,000
(-) Compra de propiedad planta y equipo		422,891,000.00	107,051,000
(+) Disminución de intangibles		-	-
Total de efectivo por actividades de inversión		(788,154,000)	(184,611,000)
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Aumento de Capital Social		-	-
(+) Aumento de Reserva Legal		-	-
Total de efectivo por actividades de financiación		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		1,483,762,000.00	1,518,155,000
Efectivo al comienzo del período		3,860,148,000.00	2,341,993,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		5,343,910,000.00	3,860,148,000

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S
NIT. 900.309.444-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San José de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos aseguren productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de agosto de 2009 Inscrita el 3 de septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El órgano de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo con sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros son presentados y expresados en pesos colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigor a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigor de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

5.3. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, en especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios las cuales son reclasificadas en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo con su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo con la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas

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

5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado

5.6 Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo con las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, III) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa IV) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad para pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por períodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los períodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior. El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Impuesto Diferido

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

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonio líquido iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de la osteosíntesis, ortopedia y todo el insumo hospitalario.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2024 y 2023

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2024	2023
110505	Caja General	340,050,000	1,444,666,000
110510	Caja Menor	1,000,000	624,000
	Total caja	341,050,000	1,445,290,000

CODIGO	BANCOS	2024	2023
11100504	Banco de Bogota Cta. Cte. 601033384	206,533,000	97,486,000
11100505	Bancolombia Cta Cte 81657834537	951,708,000	1,597,885,000
11100506	Banco BBVA Cta. Cte 306033622	4,712,000	204,506,000
11100507	Banco Colpatria Cta. Cte. 001361007642	679,000	679,000
11100508	Banco Davivienda Cta. Cte.066369997870	140,801,000	7,706,000
11100509	Bancolombia Cta Cte Ocaña 81681132021	584,150,000	243,985,000
11100510	Bancolombia Cta Cte Pamplona 816-811323-20	509,431,000	183,004,000
11100511	Bancolombia Cta Cte Ocaña-Pamplona 816-821049-74	731,805,000	59,994,000
11100512	Banco de Occiente Cta Cte 600911556	3,197,000	-
11100516	Bancolombia cartera colectiva 245-70119203	1,842,916,000	-
11100517	Bancolombia 4745540028588728	7,315,000	-
11201501	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
	Total Bancos	5,002,860,000	2,414,858,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5,343,910,000	3,860,148,000
---	----------------------	----------------------

NOTA 7. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Es la cuenta que registra las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores o papeles comerciales a favor de la empresa.

CODIGO	INVERSIONES	2024	2023
120565	Hospiclab S.A.S.	300,000,000	300,000,000
	Total Inversiones		

TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	300,000,000	300,000,000
--	--------------------	--------------------

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de diciembre 2024 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES		3,344,928,409	4,715,326,067	37,905,498,800	45,965,753,276
DETERIORO				(4,966,932,000)	(4,966,932,000)
					40,998,821,276

A 31 de diciembre 2023 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	2,957,117,000	2,645,500,000	4,067,015,000	18,185,983,000	27,855,615,000
DETERIORO				(2,169,425,000)	(2,169,425,000)
					25,686,190,000

A 31 de diciembre de 2024 comparado con diciembre de 2023 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

CODIGO	DEUDORES	2024	2023
130505	Clientes Nacionales	40,885,790,000	42,267,862,000
139001	Deudas de Difícil Cobro	5,564,721,000	-
139905	Deterioro de Cartera	(5,564,721,000)	(4,966,932,000)
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	40,885,790,000	37,300,930,000

NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

CODIGO	ANTICIPO DE IMPUESTO	2024	2023
135515	Impuesto de renta y complementarios	15,667,000	-
135517	Retencion de iva	-	-
135518	Impuesto de industria y comercio	9,000,000	8,331,000
135595	Saldo a favor Otros	412,588,000	379,640,000
	Total Activo Por Impuestos Corrientes	437,255,000	387,971,000

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados.

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	2024	2023
132510	Cuentas por cobrar a Accionistas	75,000,000	-
	Total Cuentas por Cobrar a Accionistas	75,000,000	-
			-
CODIGO	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2024	2023
136595	Otros	88,000	-
	Total Cuentas por Cobrar a Trabajadores	88,000	-
			-
CODIGO	DEUDORES VARIOS	2024	2023
138020	Cuentas por cobrar a Terceros	188,502,000	945,063,000
	Total Cuentas por Cobrar a Trabajadores	188,502,000	945,063,000
			-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	263,590,000	945,063,000

NOTA 11. ACTIVO NO FINANCIERO

La empresa reconocida en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros, Reclamaciones y cargos diferidos.

CODIGO	ANTICIPOS Y AVANCES	2024	2023
133005	Anticipos y Avances a Proveedores	558,752,000	61,477,000.00
133005	Anticipos y avances a Otros	52,767,000	119,703,000.00
	Total Anticipos y Avances	611,519,000	181,180,000

CODIGO	RECLAMACIONES	2024	2023
136005	A Compañías Aseguradoras	3,374,000	10,530,000.00
	Total Reclamaciones	3,374,000	10,530,000

TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS		614,893,000	191,710,000
-------------------------------------	--	--------------------	--------------------

NOTA 12. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente está representando por productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material de ortopedia y osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

CODIGO	INVENTARIOS	2024	2023
143505	Mercancía no fabricada por la empresa	2,489,232,000	48,536,000
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	2,489,232,000	48,536,000

NOTA 13. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

A 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos a 31 de diciembre del 2024 y 2023 son los siguientes:

CODIGO	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
CODIGO	TERRENOS	2024	2023
150405	Terrenos Oficina	636,320,000	936,240,000
	Total Terrenos Oficina	636,320,000	936,240,000
CODIGO	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2024	2023
150805	Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
	Total Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
CODIGO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2024	2023
151605	Construcciones y edificaciones	1,307,370,000	1,007,450,000
	Depreciación NIIF	(271,617,000)	(217,188,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	1,035,753,000	790,262,000
CODIGO	EQUIPO DE OFICINA	2024	2023
152405	Muebles y Enseres	150,533,000	148,635,000
152495	Otros	99,974,000	76,789,000
159215	Depreciacion NIIF	(168,077,000)	(144,626,000)
	Total Equipo de Oficina	82,430,000	80,798,000
CODIGO	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2024	2023
152805	Equipos de procesamiento de datos	-	295,548,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	374,468,000	13,318,000
159220	Depreciacion NIIF	(341,608,000)	(251,124,000)
	Total Equipo de Computación	32,860,000	57,742,000
CODIGO	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2024	2023
153205	Medico Cientico	5,201,039,000	4,781,405,000
153295	Otros	-	256,484,000
159225	Depreciacion NIIF	(3,802,364,000)	(3,271,474,000)
	Total Equipo medico científico	1,398,675,000	1,766,415,000
CODIGO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2024	2023
154005	Carretas	-	241,000
154010	Camion Tipo furgon	-	59,242,000
154040	Estibas y Carretas	283,373,000	54,990,000
159235	Depreciacion NIIF	(80,076,000)	(55,976,000)
	Total flota y equipo de transporte	203,297,000	58,497,000
CODIGO	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	2024	2023
155695	Planta Electrico	7,540,000	7,540,000
159255	Depreciacion NIIF	(7,540,000)	(7,540,000)
	Total acueductos plantas y redes	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		3,392,739,000	3,693,358,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

VIDA ÚTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

NOTA 14. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversión todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedad de inversión, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. La propiedad de Inversión comprende una oficina en la ciudad de Bogotá de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtención de beneficios a través de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo histórico, dentro de la propiedad, planta y equipo.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad de Inversión, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

CODIGO	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
CODIGO	TERRENOS	2024	2023
150405	Terrenos Oficina	299,920,000	299,920,000
	Total Terrenos Oficina	299,920,000	299,920,000
CODIGO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2024	2023
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	667,566,000
	Depreciación NIIF	(37,166,000)	(37,166,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	630,400,000	630,400,000
	TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	930,320,000	930,320,000

NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

CODIGO	ACTIVOS INTANGIBLES	2024	2023
CODIGO	LICENCIAS	2024	2023
163501	Licencias Software	728,401,000	363,138,000
	Amortización NIIF	(447,277,000)	(167,120,000)
	Total Licencias	281,124,000	196,018,000
	TOTAL INTANGIBLES	281,124,000	196,018,000

NOTA 16. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación, se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO JUNIO 2022 HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. NIT. 900.309.444-1

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1516	1,021,225,006.00	796,927,307.00						
1592	(266,959,126.00)	(136,303,704.00)						
				- 209,850,000	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 80.000.000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129.850.000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1516 SEGÚN AVALUO TECNICO	NO	NA	
				90,736,000	Mayor valor en la medicion al costo revaluado del local of 209	SI	PASIVO	29,942,880
				- 71,150,000	Menor valor en la medicion del costo revaluado de la of Calle 4ta Colsag	SI	ACTIVO	23,479,500
				105,580,646	Ajuste a la depreciacion local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	33,785,807
TOTAL PARTIDA	754,265,880.00	660,623,603.00	-93,642,277.00					
			SUMA	-84,683,354.00		PASIVO		40,249,187

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1524	177,919,558.00	177,919,558.00						
1592	(106,967,970.00)	(906,531,054.00)						
				\$ (1,183,800)	Reclasificacion a la 1528	NO	N.A	N.A
				\$ (180,824)	Reclasificación de la depreciacion para llevar el saldo a la depreciacion de equipo de comunicación y computacion	NO	N.A	N.A
				\$ 6,939,862	Ajuste a la depreciacion acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PA SIVO	2,290,154
				\$ 120,550	Reclasificación de la depreciacion para llevar el saldo a la depreciacion de equipo de comunicación y computacion	NO	N.A	N.A
				\$ 10,641,128	Ajuste a la depreciacion acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PA SIVO	3,405,161
TOTAL PARTIDA	70,951,588.00	87,288,504.00	16,336,916.00					
			SUMA	16,336,916.00		PASIVO		5,695,315

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4,845,971,409.00	4,845,971,409.00						
1592	(1,522,883,324.00)	(1,480,245,924.00)						
				\$ 737,000	Reclasificación depreciacion de 159225	NO	N.A	
				\$ 41,900,000	Ajuste a la depreciacion local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	13,408,000
TOTAL PARTIDA	3,323,088,085.00	3,365,725,485.00	42,637,400.00					
			SUMA	42,637,000.00		ACTIVO		13,408,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicas.com

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1540	59,483,000.00	59,483,000.00						
1592	(60,537,868.00)	(24,199,111.00)						
					Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF			
TOTAL PARTIDA	(1,054,868.00)	35,283,889.00	36,338,757.00	36,338,757.00		NO	PASIVO	11,628,402
			SUMA	36,338,757.00		PASIVO		11,628,402

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1556	7,540,000.00	7,540,000.00						
1592	4,335,486.00	(7,540,000.00)						
					Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF			
TOTAL PARTIDA	11,875,486.00	-.00	-3,204,514.00	-3,204,514.00		NO	ACTIVO	1,025,444
			SUMA	-3,204,514.00		PASIVO		1,025,444

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1305	13,298,925,000.00	13,298,925,000.00						
1399	(81,519,000.00)	(224,636,000.00)						
					Reconocimiento del deterioro			
TOTAL PARTIDA	13,380,444,000.00	13,074,289,000.00	-306,155,000.00	\$ (306,155,000)		NO	ACTIVO	101,031,150
			SUMA	-306,155,000.00		ACTIVO		101,031,150

1760	ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	2023	2023
176005	Impuestos Diferidos	102,952,000	102,952,000
	Total Activos Por Impuestos No Corrientes	102,952,000	102,952,000

TOTAL ACTIVOS

55,041,805,000 47,957,005,000

NOTA 17. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material médico quirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 30 de diciembre es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS			
CODIGO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
	Crédito Financiero		-
210515	Bancolombia	828,093,000	1,651,332,000
210515	Banco de Bogota	1,138,231,000	63,631,000
210515	Banco BBVA	-	166,667,000
210515	Banco Occidente	100,270,000	1,009,093,000
210515	Bancoldex	162,219,000	60,205,000
210515	tarjetas credito	4,674,000	8,837,000
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	-	103,091,000
210515	Banco de Occidente	32,590,000	19,442,000
219505	Prestamos de Empresas Vinculadas	1,000,000	1,001,000,000
	Total Obligaciones Financieras	2,267,077,000	4,083,298,000
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	2,267,077,000	4,083,298,000

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material médico quirúrgico, y material de osteosíntesis.

CODIGO	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2024	2023
233525	Honorarios	272,664,000	277,342,000
233530	Servicios Tecnicos	528,666,000	653,574,000
233535	Servicios de Mantenimiento	753,037,000	-
233540	Arrendamientos	-	1,930,000
233545	Transportes Fletes y Acarreos	4,483,000	8,778,000
233550	Servicios Públicos	19,285,000	11,402,000
233555	Seguros	39,762,000	41,099,000
233595	Otros	584,505,000	1,303,740,000
	Total Costos y Gastos Por Pagar	2,202,402,000	2,297,865,000

CODIGO	PROVEEDORES	2024	2023
220501	Proveedores	7,792,994,000	7,165,142,000
	Total Proveedores	7,792,994,000	7,165,142,000
	TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9,995,396,000	9,463,007,000

PASIVOS NO FINANCIEROS

Está representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, Autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

CODIGO	RETENCION EN LA FUENTE	2024	2023
234505	Impuestos Nacionales por Pagar	87,283,000	82,482,000
236801	Impuesto de Industria y comercio	-	97,556,000
	Total Retención en la Fuente	87,283,000	180,038,000
CODIGO	ACREEDORES VARIOS	2024	2023
238001	Acreedores Varios	1,762,000	1,762,000
	Total Acreedores varios	1,762,000	1,762,000
CODIGO	OTROS	2024	2023
249501	Otros	2,927,000	-
	Total Otros	2,927,000	-
CODIGO	INDEMNIZACIONES LABORALES	2024	2023
254001	Indemnizaciones Laborales	1,760,000	-
	Total Indemnizaciones Laborales	1,760,000	-
CODIGO	ANTICIPO RECIBIDOS	2024	2023
280505	Anticipo Recibidos	181,325,000	169,753,000
	Total de Anticipos Recibidos	181,325,000	169,753,000
CODIGO	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2024	2023
281505	Valores Recibidos Para terceros	4,741,000	5,837,000
	Total Valores recibidos para terceros	4,741,000	5,837,000
CODIGO	DEPOSITOS JUDICIALES	2024	2023
283010	Depositos Judiciales	350,000	-
	Total depositos Judiciales	350,000	-
CODIGO	CUENTA DE OPERACION CONJUNTA	2023	2022
284005	Cuenta de Operación Unión Temporal 60% Participación	21,721,000	21,721,000
	Total Valores de Operación Conjunta	21,721,000	21,721,000
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS		301,869,000	379,111,000

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. En esta nota no se refleja el impuesto de la Renta debido que somos beneficiarios de la Zona Económica Social Especial ZESE beneficio desde año 2020.

CODIGO	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2024	2023
240803	Impuesto sobre las ventas por pagar	29,949,000	287,724,000
	Total Impuesto sobre las ventas por pagar	29,949,000	287,724,000

CODIGO	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2024	2023
241205	Industria y Comercio por pagar	71,486,000	24,173,000
	Total Industria y Comercio por pagar	71,486,000	24,173,000
		-	-
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	101,435,000	311,897,000

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CODIGO	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023
250501	Salarios por pagar	210,000	14,486,000
251010	Cesantias Consolidadas	203,265,000	166,171,000
251501	Intereses a las Cesantias	23,307,000	18,771,000
252001	Prima de Servicios	915,000	2,123,000
252501	Vacaciones Consolidadas	110,586,000	92,364,000
237005	Aportes a EPS	10,101,000	8,146,000
237006	Aportes a ARL	4,300,000	4,448,000
237010	Aportes a Caja de Compensación Familiar	9,197,000	7,641,000
237040	Aportes a Cooperativas	1,696,000	1,231,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	38,610,000	33,372,000
	Total Beneficios a Empleados	402,187,000	348,753,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	13,067,964,000	14,586,066,000

PASIVOS FINANCIEROS

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del cálculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables NIIF y las partidas fiscales.

CODIGO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
	Crédito Financiero		
210515	Bancolombia	-	833,333,000
210515	Banco Bogota	557,667,000	-
210515	Banco Occidente	85,208,000	96,023,000
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	-	25,773,000
	Total Obligaciones Financieras	642,875,000	955,129,000

PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

CODIGO	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2024	2023
272510	Impuesto diferido Pasivo	75,489,000	75,489,000
	Total Pasivos Por Impuesto Diferido	75,489,000	75,489,000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	718,364,000	1,030,618,000
	TOTAL PASIVO	13,786,328,000	15,616,684,000

NOTA 18. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado de la siguiente manera: Es aportado por un accionista persona natural, con una participación del (100%), el señor Rodolfo Antonio Rivera Roza. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal, las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre de 2024 comparado con diciembre de 2023 es la siguiente:

CODIGO	PATRIMONIO	2024	2023
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	3,650,000,000	3,650,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	1,825,000,000	1,825,000,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
360505	Utilidad del Ejercicio	8,915,155,000	7,496,701,000
3705	Utilidades Acumuladas		
370505	Resultado de Ejercicio Anterior	25,565,322,000	18,068,621,000
3810	Superávit por revaluaciones		
381008	De propiedad, planta y equipo e inversión	1,300,000,000	1,300,000,000
	TOTAL PATRIMONIO	41,255,477,000	32,340,322,000

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, insumos hospitalarios, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos diciembre de 2024 comparado con el mismo periodo del año 2023 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

GASTOS DE ADMINISTRACION

CODIGO	GASTOS DE PERSONAL	2024	2023
520506	Sueldos	1,234,276,000	995,560,000
520515	Horas Extras y Recargos	13,002,000	8,843,000
520518	Comisiones	50,127,000	67,332,000
520521	Viaticos	53,596,000	15,166,000
510524	Incapacidad	4,907,000	3,014,000
520527	Auxilio de Transporte	64,492,000	53,815,000
520530	Cesantías	118,812,000	93,048,000
520533	Intereses sobre cesantías	12,871,000	9,449,000
520536	Prima de Servicios	117,675,000	93,130,000
520539	Vacaciones	88,396,000	57,566,000
520545	Pago no constitutivo de salario	58,460,000	22,160,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	23,452,000	41,539,000
520563	Capacitacion al Personal	17,432,000	472,000
520560	Indemnizaciones Laborales	3,631,000	-
520568	Aportes ARL	17,839,000	17,979,000
520569	Aportes EPS	8,216,000	8,067,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	168,709,000	128,363,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	51,061,000	42,739,000
520575	Aportes ICBF	2,384,000	-
520578	Aporte SENA	-	10,257,000
520584	Gastos médicos y drogas	5,490,000	-
	Total Gastos de Personal	2,114,828,000	1,668,499,000

CODIGO	HONORARIOS	2024	2023
521005	Junta Directiva	240,000,000	362,812,000
521015	Auditoria Externa	5,429,000	2,030,000
521025	Asesoría Jurídica	188,758,000	104,224,000
521030	Asesoría Financiera	457,023,000	32,535,000
521095	Otros	74,873,000	57,750,000
	Total Honorarios	966,083,000	559,351,000

CODIGO	IMPUESTOS	2024	2023
521505	Industria y comercio	295,329,000	305,011,000
521515	A la propiedad Raiz	9,151,000	8,547,000
521540	Impuesto Vehiculos	855,000	273,000
521570	Iva Descontable	242,171,000	46,960,000
521595	Otros	13,898,000	13,581,000
	Total Impuestos	561,404,000	374,372,000

CODIGO	ARRENDAMIENTOS	2024	2023
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	13,879,000	18,324,000
522015	Arriendo de equipos medicos	1,156,000	1,227,000
522095	Software asistencial IPS	37,650,000	9,213,000
	Total Arrendamientos	52,685,000	28,764,000

CODIGO	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2024	2023
522505	Contribuciones	10,757,000	10,900,000
522510	Afiliaciones	1,440,000	1,522,000
	Total Afiliaciones	12,197,000	12,422,000

CODIGO	SEGUROS	2024	2023
523010	Cumplimiento	90,810,000	104,712,000
523040	Seguro Furgon	15,836,000	9,877,000
523095	Otros	47,845,000	44,258,000
	Total Seguros	154,491,000	158,847,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

INGRESOS OPERACIONALES			
CODIGO	INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	1,710,226,000	4,217,786,000
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	14,622,887,000	8,554,968,000
413532	Venta de pdtos quirurgicos	26,356,019,000	35,199,591,000
413538	Venta de Pdtos Farmaceuticos	6,864,329,000	4,662,630,000
Total Ingresos Operacionales		49,553,461,000	52,634,975,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(966,098,000)	(3,106,904,000)
421805	Ingresos Union Temporal Hospicondor	-	190,062,000
422010	Arriendos Construcciones y Edificaciones	50,400,000	46,200,000
423510	Servicios	345,000	189,000
424540	Flota y equipo de transporte	60,000,000	-
425050	Reintegro de costos y gastos	100,718,000	3,761,000
425520	Indemnizaciones año Emergente Compañías de seguros	-	9,672,000
429530	Diversos	147,250,000	245,820,000
429581	Ajuste al Peso	71,000	-
Total ingresos no operacionales		358,784,000	495,704,000
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		48,946,147,000	50,023,775,000

NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

CODIGO	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2024	2023
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	882,799,000	855,825,000
611505	De personal	977,268,000	894,235,000
611506	Prestaciones sociales	231,877,000	202,471,000
611507	Dotacion , suministro y capacitacion	16,903,000	-
611508	Seguridad social	178,571,000	159,910,000
611510	Honorarios	983,940,000	880,402,000
611535	Servicios	683,124,000	593,915,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	28,525,000	20,944,000
611570	Diversos	860,977,000	557,353,000
611550	Adecuacion e instalacion de propiedades ajenas	395,675,000	-
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	365,709,000	391,812,000
612505	De personal	308,938,000	269,342,000
612506	Prestaciones sociales	86,906,000	56,239,000
612507	Dotacion , suministro y capacitacion	4,934,000	-
612508	Seguridad social	86,015,000	69,281,000
612510	Honorarios	810,810,000	813,634,000
612535	Servicios	-	25,654,000
612545	Mantenimiento y Reparaciones	637,256,000	730,931,000
612570	Diversos	1,014,832,000	883,463,000
613020	Terminacion de edificaciones	-	803,384,000
613538	Costo de ptdos farmaceut y quirurgicos	21,367,805,000	24,842,818,000
Total ingresos De Costos de Ventas		29,922,864,000	33,051,613,000
TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS		29,922,864,000	33,051,613,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicas.com

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercialización de productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material hospitalario y material de osteosíntesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

GASTOS DE ADMINISTRACION			
CODIGO	GASTOS DE PERSONAL	2024	2023
520506	Sueldos	1,234,276,000	995,560,000
520515	Horas Extras y Recargos	13,002,000	8,843,000
520518	Comisiones	50,127,000	67,332,000
520521	Viaticos	53,596,000	15,166,000
510524	Incapacidad	4,907,000	3,014,000
520527	Auxilio de Transporte	64,492,000	53,815,000
520530	Cesantías	118,812,000	93,048,000
520533	Intereses sobre cesantías	12,871,000	9,449,000
520536	Prima de Servicios	117,675,000	93,130,000
520539	Vacaciones	88,396,000	57,566,000
520545	Pago no constitutivo de salario	58,460,000	22,160,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	23,452,000	41,539,000
520563	Capacitacion al Personal	17,432,000	472,000
520560	Indemnizaciones Laborales	3,631,000	-
520568	Aportes ARL	17,839,000	17,979,000
520569	Aportes EPS	8,216,000	8,067,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	168,709,000	128,363,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	51,061,000	42,739,000
520575	Aportes ICBF	2,384,000	-
520578	Aporte SENA	-	10,257,000
520584	Gastos médicos y drogas	5,490,000	-
	Total Gastos de Personal	2,114,828,000	1,668,499,000
CODIGO	HONORARIOS	2024	2023
521005	Junta Directiva	240,000,000	362,812,000
521015	Auditoria Externa	5,429,000	2,030,000
521025	Asesoría Jurídica	188,758,000	104,224,000
521030	Asesoría Financiera	457,023,000	32,535,000
521095	Otros	74,873,000	57,750,000
	Total Honorarios	966,083,000	559,351,000
CODIGO	IMPUESTOS	2024	2023
521505	Industria y comercio	295,329,000	305,011,000
521515	A la propiedad Raíz	9,151,000	8,547,000
521540	Impuesto Vehiculos	855,000	273,000
521570	Iva Descontable	242,171,000	46,960,000
521595	Otros	13,898,000	13,581,000
	Total Impuestos	561,404,000	374,372,000
CODIGO	ARRENDAMIENTOS	2024	2023
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	13,879,000	18,324,000
522015	Arriendo de equipos medicos	1,156,000	1,227,000
522095	Software asistencial IPS	37,650,000	9,213,000
	Total Arrendamientos	52,685,000	28,764,000

CODIGO	SERVICIOS	2024	2023
523505	Aseo y vigilancia	201,685,000	169,440,000
523510	Temporales	-	200,000
523515	Asistencia Tecnica	26,164,000	16,807,000
523520	Procesamiento electronico de datos	57,600,000	53,076,000
523525	Acueducto y alcantarillado	19,421,000	11,515,000
523530	Energía Eléctrica	481,893,000	57,843,000
523535	Teléfono	13,821,000	14,980,000
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	72,165,000	81,641,000
523560	Publicidad, propaganda y promocion	21,956,000	20,049,000
523595	Otros	82,625,000	14,312,000
	Total Servicios	977,330,000	439,863,000

CODIGO	GASTOS LEGALES	2024	2023
524005	Notariales	6,727,000	1,404,000
524010	Registro mercantil	6,203,000	5,918,000
524015	Tramites y Licencias	-	605,000
524095	Otros	2,635,000	1,731,000
	Total Gastos Legales	15,565,000	9,658,000

CODIGO	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2024	2023
524510	Construcciones y Edificaciones	-	36,000
524515	Maquinaria y Equipo	38,439,000	3,443,000
524520	Equipo de Oficina	23,311,000	5,373,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	10,985,000	22,710,000
524530	Equipo- Medico cientifico	14,291,000	31,565,000
524540	Flota y equipo de transporte	7,875,000	39,754,000
524565	Alarmas y Camaras	7,015,000	
	Total Mantenimiento y reparaciones	101,916,000	102,881,000

CODIGO	ADECUACION E INSTALACION	2024	2023
525015	Reparaciones locativas	2,053,029,000	23,975,000
525095	Otros	2,948,000	-
	Total Adecuación e Instalación	2,055,977,000	23,975,000

CODIGO	GASTOS DE VIAJE	2024	2023
525505	Alojamiento y manutención	18,718,000	20,439,000
525515	Pasajes Aereos	98,696,000	49,550,000
525520	Pasajes Terrestres	1,759,000	7,667,000
525595	Otros	12,024,000	294,000
	Total Gastos de Viaje	131,197,000	77,950,000

CODIGO	DEPRECIACIONES	2024	2023
526005	Construcciones y edificaciones	54,429,000	29,560,000
526015	Equipo de Oficina	23,609,000	11,942,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	90,092,000	22,468,000
526025	Equipo medico-cientifico	530,890,000	492,770,000
526035	Flota y equipo de Transporte	24,099,000	10,232,000
526060	Vigilancia	392,000	
	Total Depreciaciones	723,511,000	566,972,000

CODIGO	AMORTIZACIONES	2024	2023
526510	Intangibles	280,157,000	31,460,000
	Total Amortizaciones	280,157,000	31,460,000

CODIGO	DIVERSOS	2024	2023
529510	Revistas, Suscripcion, periodico	12,000	-
529525	Elementos de aseo y cafetería	34,525,000	34,573,000
529530	Utiles, papelería	55,214,000	65,545,000
529535	Combustibles y lubricantes	20,370,000	11,379,000
529540	Envases y empaques	2,404,000	3,952,000
529545	Taxis y buses	-	49,000
529550	Estampillas	310,317,000	559,734,000
529560	Casinos y Restaurantes	23,322,000	11,433,000
529565	Parqueaderos	866,000	198,000
529595	Gastos participacion Ut Equipos médicos Santander	151,023,000	151,627,000
	Total Diversos	598,053,000	838,490,000

5299	Deterioro Cartera	2024	2023
		597,789,000	2,879,028,000
	Total Deterioro de Cartera	597,789,000	2,879,028,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	9,343,183,000	7,772,532,000

NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

INGRESOS FINANCIEROS			
CODIGO	INGRESOS FINANCIEROS	2024	2022
421005	Intereses	199,261,000	2,821,000
	Total de Ingresos Financieros	199,261,000	2,821,000
	TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO	199,261,000	2,821,000

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 son los siguientes:

CODIGO	OTROS GASTOS	2024	2023
530505	Gastos Bancarios	190,364,000	171,530,000
530515	Comisiones bancarias	29,705,000	59,813,000
530520	Intereses	546,466,000	568,931,000
530525	Diferencia en cambio	17,000	-
530535	Descuentos comerciales condicionados - Glosas	-	857,797,000
530595	Seguros obligaciones financieras	161,956,000	-
530595	Gastos preoperatorios IPS	5,848,000	3,638,000
	Total otros Gastos	934,356,000	1,661,709,000
531095	Pérdida en retiro de bienes	-	4,557,000
	Total en Retiro de Bienes	-	4,557,000
531520	Impuestos Asumidos	873,000	1,104,000
531595	Otros	-	38,102,000
	Total Impuestos asumidos	873,000	39,206,000
539520	Multas Sanciones y Litigios	1,566,000	278,000
	Total Multas Sanciones y Litigios	1,566,000	278,000
539595	Otros	27,412,000	278,000
	Total Otros	27,412,000	278,000
	TOTAL OTROS GASTOS	964,207,000	1,705,750,000

NOTA 24. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO INTERMEDIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2023 al 2024 de \$ 8.915.154.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2023 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

			Total
Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 diciembre 2024	8,915,154,000		8,915,154,000
Total	8,915,154,000		8,915,154,000

Ganancias Acumuladas diciembre 2024	2024	2023
Ganancias vigencias anteriores	25,371,326,000	17,874,625,000
Utilidad año	8,915,155,000	7,496,701,000
Impacto convergencia ESFA 2014	193,996,000	193,996,000
Total Ganancias Acumuladas diciembre 2023	34,480,477,000	25,565,322,000


NOTA 24. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

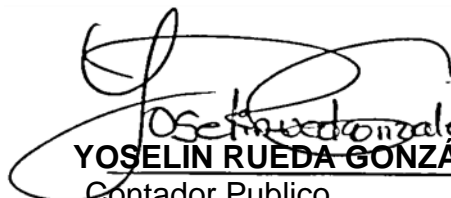
El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.


La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo:

	2024	2023
Efectivo generado en actividades de operación	2,271,917,000	1,702,766,000
Total de efectivo por actividades de inversión	(788,155,000)	(184,611,000)
Efectivo pagado por actividades de financiación		


MÓNICA VANESSA ÁLVAREZ
C.C. .60.449.441 De Cúcuta
Representante Legal


YOSELIN RUEDA GONZÁLEZ
Contador Publico
T.P.224040-T


TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
T.P. 147688-T

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2024	2023
Razón Corriente	3.80	2.95
Nivel de Endeudamiento	25.05%	32.56%
Rendimiento del Patrimonio	21.61%	23.18%
Rendimiento de la Inversión	16.20%	15.63%
Margen Operacional de Utilidad	19.78%	18.39%
Margen Neto de Utilidad	18.21%	14.99%
Razon de Cobertura de Interes	17.71	16.17
Rentabilidad del Patrimonio	23.46%	28.45%
Rentabilidad Del Activo	17.59%	19.18%
Capital de Trabajo	36,651,813,000	28,448,292,000

DICTAMEN REVISORIA FISCAL A DICIEMBRE 31 DE 2024

Señor:
ACCIONISTA
HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.
Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la sociedad **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024, Estado Integral de Resultados con corte a la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.** a 31 de diciembre de 2024, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables a la sociedad.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, Normas de Aseguramiento de la Información- NAI, Normas ISAE 3000, Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, incorporadas en el anexo técnico compilatorio N°4-2019 del Decreto DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros”.

En mi auditoria a los Estados Financieros me declaro en independencia de **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**, de conformidad con los requerimientos éticos del Código de ética IESBA, junto con los demás requerimientos y responsabilidades éticas establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4 - 2019 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Responsabilidades de la dirección en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la dirección, quién los prepara y presenta por ser un periodo intermedio, conforme el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera; así como las directrices y orientaciones profesionales establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**, y las orientaciones de la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades. La dirección tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Asamblea General de Accionistas de la Sociedad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas Internacionales de Auditoría -NIA, Normas ISAE 3000 y Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas de Aseguramiento de Información incorporadas en el anexo N°4-2019 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, teniendo en cuenta las disposiciones normativas aplicables a la empresa, y son el principio para analizar la situación financiera de la sociedad.

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros. Así mismo, como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Los valores de las cifras contenidas en los Estados Financieros de **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.** fueron objeto de evaluación desde los principios y normas aplicables utilizados por la dirección. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de diferentes pruebas y procedimientos de auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de los valores representados y expresar una opinión sobre los estados financieros.

Informe de auditoría sobre otros requerimientos legales y reglamentarios y control interno

Requerimientos Legales y Reglamentarios

Informo que, durante el año 2024, **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**

De conformidad a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 208 y 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

De acuerdo con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

La dirección dejó constancia en el informe de gestión de que no entorpeció la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios dando cumplimiento a la Ley 1676 de 2013, artículo 86.

Por otra parte, la empresa cumplió los requerimientos y normas aplicables establecidas por la superintendencia de salud en el curso de su operación.

Sistema de Control Interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la dirección de la sociedad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la dirección. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la sociedad; Estatutos de la sociedad; Actas de asamblea y de junta directiva; Manuales de funciones y procedimientos.

Mi conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la sociedad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, fueron desarrolladas de acuerdo a mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo y considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo



TATIANA BOTELLO
ASESOR CONTABLE Y TRIBUTARIO

Contadora Pública - Universidad Francisco de Paula Santander

Especialista en Tributaria - Universidad Libre de Colombia

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la Sociedad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En mi opinión, la sociedad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la sociedad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de dirección de la sociedad.

TATIANA BOTELLO APOLINAR
REVISORA FISCAL
TP. 147688-T

26 de marzo de 2025
Cúcuta, Norte de Santander

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2024**

**LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL DE LA SOCIEDAD
HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.
NIT. 900.309.444-1**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Flujo de efectivo, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2024, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99, el Decreto 2649 de 1993 y DUR 2420 de 2015 que compila los decretos relacionados con las normas de información financiera, de Aseguramiento de la información y de Contabilidad en Colombia,. Así mismo de acuerdo con lo establecido en la Resolución 00724 de 2008 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la HOSPICLINIC DE COLOMBIA IPS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 26 de marzo de 2024.



MONICA VANESSA ALVAREZ
C.C. 60.449.441
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 147688-T