LA META

CLÍNICA META

INFORME FINANCIERO COMPARATIVO

2024 -2023

Dirección Financiera

Área de contabilidad

26/03/2025

INVERSIONES CLINICA DEL META S.A

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos)

							Variación	
ACTIVO		**dic-2024**		**dic-2023**			**Absol**	**Relat**
Activo corriente	**Notas**							
Efectivo y equivalentes	**4**	$ 35,6	0,0%	$ 73,0	0,1%	-$ 37,4	-51,2%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	**5**	$ 46.662,0	45,6%	$ 42.124,9	45,5%	$ 4.537,0	10,8%
Inventarios	**6**	$ 911,3	0,9%	$ 1.190,2	1,3%	-$ 278,9	-23,4%
Total activo corriente		**$ 47.608,9**	46,5%	**$ 43.388,2**	46,9%	**$ 4.220,7**	9,7%
Propiedades, planta y equipo	**7**	$ 54.717,9	53,5%	$ 49.118,5	53,1%	$ 5.599,4	11,4%
Total activo no corriente		**$ 54.717,9**	53,5%	**$ 49.118,5**	53,1%	**$ 5.599,4**	11,4%
TOTAL ACTIVO		**$ 102.326,8**	100,0%	**$ 92.506,6**	100,0%	**$ 9.820,2**	10,6%
PASIVO							
Pasivo corriente							
Obligaciones financieras corrientes	**8**	$ 3.229,5	3,2%	$ 5.168,4	5,6%	-$ 1.939,0	-37,5%
Proveedores y otras cuentas por pagar	**9**	$ 35.725,6	34,9%	$ 37.227,1	40,2%	-$ 1.501,5	-4,0%
Provisión de renta y complementarios	**9**	$ 1.516,9	1,5%	$ -	0,0%	$ 1.516,9	0,0%
Beneficios a empleados	**10**	$ 10.957,6	10,7%	$ 8.444,4	9,1%	$ 2.513,2	29,8%
Pasivos estimados	**11**	$ 3.819,9	3,7%	$ 3.093,6	3,3%	$ 726,4	23,5%
Otros pasivos	**12**	$ 1.353,7	1,3%	$ 1.490,6	1,6%	-$ 136,9	-9,2%
Total Pasivo corriente		**$ 56.603,2**	55,3%	**$ 55.424,1**	59,9%	**$ 1.179,0**	2,1%
Pasivo no corriente							
Obligaciones financieras no corrientes	**8**	$ 11.101,8	10,8%	$ 10.771,9	11,6%	$ 329,9	3,1%
Proveedores y otras cuentas por pagar no corrientes	**9**	$ 3.163,9	3,1%	$ 3.217,0	3,5%	-$ 53,1	-1,7%
Pasivos estimados no corriente			0,0%	$ 572,7	0,6%	-$ 572,7	-100,0%
Total pasivo no corriente		**$ 14.265,7**	13,9%	**$ 14.561,6**	15,7%	**-$ 295,9**	-2,0%
TOTAL PASIVO		**$ 70.868,8**	69,3%	**$ 69.985,7**	75,7%	**$ 883,1**	1,3%
PATRIMONIO							
Capital	**13**	$ 9.860,1	9,6%	$ 9.860,1	10,7%	$ -	0,0%
Reservas		$ 1.673,6	1,6%	$ 1.673,6	1,8%	$ -	0,0%
Utilidad (perdida) del ejercicio		$ 3.004,0	2,9%	-$ 12.472,1	-13,5%	$ 15.476,1	124,1%
Utilidad (perdida) acumuladas		-$ 11.411,3	-11,2%	$ 1.060,8	1,1%	-$ 12.472,1	-1175,7%
Transicion al nuevo marco tecnico normativo		$ 12.207,1	11,9%	$ 12.207,1	13,2%	$ -	0,0%
Otro resultado integral		$ 16.124,5	15,8%	$ 10.191,4	11,0%	$ 5.933,1	58,2%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 31.458,0**	30,7%	**$ 22.520,9**	24,3%	**$ 8.937,1**	39,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 102.326,8**	100,0%	**$ 92.506,6**	100,0%	**$ 9.820,2**	10,6%

Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal

Mónica Ortiz Abaunza
Directora Financiera
TP. 201752-T

Tatiana Alejandra Pinzón Baquero
Revisor Fiscal
TP.219905 – T
Designado por: Financial And Accounting Solutions Colombia S.A.S

INVERSIONES CLINICA DEL META S.A

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

ACUMULADO DICIEMBRE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Notas	dic-2024		dic-2023		Variación Absol	Variación Relat
Ingresos ordinarios	**14**	$ 91.423,5	100,0%	$ 89.982,4	100,0%	$ 1.441,1	1,6%
Costo de ventas	**15**	$ 61.267,0	67,0%	$ 68.949,8	76,6%	-$ 7.682,7	-11,1%
Utilidad bruta		**$ 30.156,4**	33,0%	**$ 21.032,6**	23,4%	**$ 9.123,9**	43,4%
Gastos de administración	**16**	$ 19.134,6	20,9%	$ 22.307,6	24,8%	-$ 3.173,1	-14,2%
Utilidad operacional		**$ 11.021,9**	12,1%	**-$ 1.275,1**	-1,4%	**$ 12.297,0**	964,4%
Ingresos no operacionales	**17**	$ 2.435,0	2,7%	$ 694,6	0,8%	$ 1.740,4	250,6%
Gastos no operacionales	**18**	$ 8.936,0	9,8%	$ 11.891,6	13,2%	-$ 2.955,6	-24,9%
Utilidad antes de impuesto		**$ 4.520,9**	4,9%	**-$ 12.472,1**	-13,9%	**$ 16.993,0**	136,2%
Provisión para impuesto sobre la renta		$ 1.516,9	1,7%	$ -	0,0%	$ 1.516,9	0,0%
Utilidad neta		**$ 3.004,0**	3,3%	**-$ 12.472,1**	-13,9%	**$ 15.476,1**	124,1%
Otro resultado integral							
Ganancias/pérdidas reconocidas en el patrimonio		$ -	0,0%	$ -	0,0%	$ -	0,0%
Cambios en el valor razonable de activos fijos		$ 5.933,1	6,5%	$ -	0,0%	$ 5.933,1	0,0%
Impuesto diferido			0,0%	$ -	0,0%	$ -	0,0%
Total otro resultado integral, neto de impuestos		**$ 5.933,1**	**6,5%**	**$ -**	**0,0%**	**$ 5.933,1**	**0,0%**
						$ -	**0,0%**
Resultado integral total		**$ 8.937,1**	**9,8%**	**-$ 12.472,1**	**-13,9%**	**$ 21.409,2**	**171,7%**
EBITDA		**$ 17.264,4**	18,9%	**$ 6.486,3**	7,2%	$ 10.778,1	166,2%

Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal

Mónica Ortiz Abaunza
Directora Financiera
TP. 201752-T

Tatiana Alejandra Pinzón Baquero
Revisor Fiscal
TP.219905 – T
Designado por: Financial And Accounting Solutions Colombia S.A.S

INVERSIONES CLINICA DEL META S.A

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Capital	Transicion al nuevo marco normativo	Resultado del ejercicio	Reservas	Utilidades acumuladas	Otro resultado Integral	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	$9.860,1	$12.207,4	$2.485,0	$1.673,6	-$1.424,5	$10.191,4	$34.993,0
Adquisiciones de acciones propias							$0,0
Capital suscrito por cobrar							$0,0
Prima en colocacion de acciones							$0,0
Emision de acciones							$0,0
Traslado a utilidades acumuladas			-$12.472,1		$12.472,1		$0,0
Dividendos decretados							$0,0
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			-$12.472,1				-$12.472,1
Ajustes años anteriores							$0,0
Otros resultados integrales							$0,0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	$9.860,1	$12.207,4	-$22.459,2	$1.673,6	$11.047,6	$10.191,4	$22.520,9
Adquisiciones de acciones propias							$0,0
Capital suscrito por cobrar							$0,0
Prima en colocacion de acciones							$0,0
Emision de acciones							$0,0
Traslado a utilidades acumuladas			$3.004,0		-$3.004,0		$0,0
Dividendos decretados							$0,0
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			$3.004,0				$3.004,0
Ajustes años anteriores							$0,0
Otros resultados integrales						$5.933,1	$5.933,1
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**$ 9.860,1**	**$ 12.207,4**	**-$ 16.451,2**	**$ 1.673,6**	**$ 8.043,6**	**$ 16.124,5**	**$ 31.458,0**

Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal

Mónica Ortiz Abaunza
Directora Financiera
TP. 201752-T

Tatiana Alejandra Pinzón Baquero
Revisor Fiscal
TP.219905 – T
Designado por: Financial And Accounting Solutions Colombia S.A.S

INVERSIONES CLINICA DEL META S.A

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DICIEMBRE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos)

Rubro	2024	2023
(+) Resultado integral total	**$ 3.004,0**	**-$ 12.472,1**
Ajustes por:		
(+) Provisión de renta	$ 1.516,9	$ -
(+) Provisión de impuesto diferido	-$ 1.280,7	$ -
(+) Recuperacion de deterioro	$ 1.298,7	$ 388,8
(+) Depreciaciones	$ 1.410,9	$ 1.693,9
(=) Efectivo generado por las operaciones	**$ 5.949,8**	**-$ 10.389,5**
(+) Aumento en cuentas por pagar comerciles y otras cuentas	$ 1.242,9	$ 8.618,3
(+) Aumento de inventarios	$ 278,9	$ 235,9
(-) Disminucion Pasivos Estimados	$ 153,7	-$ 732,0
(-) Disminucion impuestos Corrientes	-$ 1.516,9	$ -
(+) Aumento Beneficios a empleados	$ 2.513,2	$ 2.414,0
(+) Aumento en deudores comerciales y otros	-$ 5.835,7	$ 2.546,1
(+) Aumento Otros pasivos	-$ 136,9	$ 52,7
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 2.648,9**	**$ 2.745,5**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(-) Disminucion de propiedad planta y equipo.	-$ 7.010,4	-$ 4.150,8
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$ 7.010,4**	**-$ 4.150,8**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
(+) Cobros por emisión de capital		
(+) Aumento otro resultado integral	$ 5.933,1	$ 1.912,4
(+) Ajuste reservas		
(-) Disminucion Obligaciones financieras	-$ 1.609,1	-$ 471,2
(+) Otros pasivos no financieros		
(-) Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros		
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**$ 4.324,0**	**$ 1.441,2**
(=) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**-$ 37,40**	**$ 36,0**
(+) Efectivo y equivalentes al Principio del periodo	$ 73,03	$ 37,1
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	**$ 35,6**	**$ 73,06**

Hugo Ramiro Bedoya Mashuth
Representante Legal

Mónica Ortiz Abaunza
Directora Financiera
TP. 201752-T

Tatiana Alejandra Pinzón Baquero
Revisor Fiscal
TP.219905 – T
Designado por: Financial And Accounting Solutions Colombia S.A.S

Nota 1 – La Clínica Meta informa:

Qué; Inversiones Clínica del Meta S.A. es una Clínica de naturaleza privada constituida como Clínica Limitada de acuerdo con escritura pública N° 0000144 del 11 de mayo de 1971 de la notaría única de San Martín, y transformada a Clínica Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 0003649 de la notaría segunda de Villavicencio, otorgada el 9 de agosto de 1993, cuyo objeto social es organizar y mantener en funcionamiento una Clínica para la prestación de servicios médicos asistenciales, preventivos, docentes e investigativos de carácter privado.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de Inversiones Clínica del Meta S.A. por la Ley 100 de 1993 del sistema de seguridad social en salud de Colombia; reformada por la Ley Estatutaria 1438 de 2011; por los Estatutos de la Clínica Meta y por disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa el funcionamiento es el Ministerio de Salud a través de la Superintendencia Nacional de Salud.

Inversiones Clínica del Meta S.A. desarrolla actividades de servicios de salud, de mediana y alta complejidad, hospitalario y ambulatorio, dentro del portafolio de servicios se ofrece una importante diversidad de servicios; que va desde hospitalización de mediana y alta complejidad, unidades de cuidados intensivos e intermedios adultos, pediátrico y neonatal, quirófanos; cirugías de baja, mediana y alta complejidad (Cirugía cardiovascular, cirugía de tórax, ginecobstetricia, cirugía de mano, cirugía de cabeza y cuello, cirugía plástica, Cirugía general, Cirugía pediátrica, Cirugía gastrointestinal, Cirugía maxilofacial, neurocirugía, reemplazos articulares, ortopedia y traumatología, neumología, urología (anexo portafolio)) apoyo diagnostico (laboratorio clínico, radiología, tomografía computarizada, patología). Cuenta con consulta externa especializada. Dispone de la Torre de especialistas; veinticuatro suites para hospitalización de mediana complejidad, dos quirófanos, atención de consulta prioritaria, ruta materna. Principalmente para la atención de usuarios de planes de medicina prepagada, particulares, planes complementarios y personalidades públicas.

Por la integralidad del portafolio de servicios que ofrece; Inversiones Clínica del Meta, se convierte en una de las principales instituciones de la región; brindando un manejo integral a los pacientes, permitiendo que en pocos casos sean remitidos a otras instituciones de salud o a la ciudad de Bogotá.

Inversiones Clínica del Meta S.A. tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio ubicado en la Calle 33 N° 36-50 Barzal y la sede dos (alquiler), consulta externa en la Calle 32 N° 33-17 Barzal.

La fecha de terminación inicial de la razón social está planteada para el año 2071, pero prorrogables por expresa manifestación de la voluntad de la Asamblea General de Accionistas. De igual manera, se podrá disolver o extinguirse por causas legales o en cualquier tiempo, eso sí por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables**.**

2.1. Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009,

reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2483 de 2018, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accouting Standards BOARD - IASB, por su sigla en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB y sus modificaciones.

2.2. Base de preparación.

La Clínica Meta tiene definido por estatutos preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros separados o individuales.

Los Estados Financieros de la Clínica Meta son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Estos estados financieros serán preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de algunos activos.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Junta Directiva y Gerencia ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.3. Políticas Generales.

2.3.1 Base de contabilidad de causación.

La Clínica Meta prepara sus Estados Financieros, usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.3.2 Moneda funcional y de presentación.

Los Estados Financieros individuales de la Clínica Meta se expresan en pesos colombianos moneda del ambiente económico primario donde opera la Clínica. Toda la información financiera es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.3.4. Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los Estados Financieros, se basa en los hechos económicos registrados de acuerdo con su importancia relativa y/o materialidad, relevantes en la toma de decisiones financieras. En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, al activo, al pasivo y al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.3.5. Transacciones y saldos.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos

monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro Otros Ingresos. Las pérdidas en cambio se presentan en el Estado de Resultado del período y otro resultado integral en el rubro Otros Gastos.

2.3.6 Cambio en las estimaciones.

El proceso de estimación se basa en la utilización de juicios sustentados en la información fiable disponible reciente. Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida o de poseer más experiencia. La revisión de la estimación, por su propia naturaleza, no está relacionada con periodos fiscales anteriores ni tampoco es una corrección de un error.

2.3.7 Corrección de errores de periodos anteriores.

Inversiones Clínica del Meta S.A. corregirá los errores materiales de periodos fiscales anteriores de forma retroactiva, teniendo en cuenta las limitaciones para la re-expresión retroactiva que menciona la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores NIIF para PYMES, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto y su registro se debe hacer de la siguiente manera:

- Re-expresando la información comparativa para el periodo fiscal o periodos fiscales anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al periodo fiscal más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo fiscal.

2.3.8 Hechos ocurridos después del periodo que se informa.

Inversiones Clínica del Meta S.A. ajustará los valores en sus Estados Financieros para revelar los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa hasta publicación.

Si los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste son materiales, no revelar esta información puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar sobre la base de los estados financieros. Por consiguiente, Inversiones Clínica del Meta S.A.

2.3.9. Periodo cubierto por los estados financieros.

Los Estados Financieros individuales comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, presentados en forma comparativa, así como el estado de resultados por función, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

2.3.10 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Clínica Meta presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Clínica espera hacer uso de este, venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación o dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como no corrientes: En este se incluyen activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Clínica espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa. La Clínica clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Nota 3 – Principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye 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 y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

3.2. Activos financieros.

La Clínica Meta reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Clínica Meta clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Tanto las inversiones como las cuentas por cobrar son medidas, después del reconocimiento inicial por su costo amortizado.

3.2.1. Reconocimiento y medición.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable menos el deterioro.

3.2.2. Deterioro de activos financieros.

La Clínica Meta 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 está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) 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.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos (fecha de radicación), aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera,

Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

Anualmente la Clínica Meta deberá evaluar las edades de cartera mayor a 720 días para efectuar el deterioro progresivamente así:

Edad de la cartera (días)	Porcentaje
721 a 1.080	20%
1.081 a 1.440	40%
1.441 a 1.800	60%
1.801 a 2.160	80%
Mayor a 2.161	100%

3.2.3. Recuperación de deterioro.

La Clínica anualmente realizará un análisis de la cartera deteriorada, con el objeto de determinar si existió alguna recuperación por alguna de las siguientes causas:

- Por pago de cartera que estaba deteriorada.
- Conciliaciones avaladas por un ente de control, donde la misma contenga deudas superiores a 720 días.

Esta recuperación se reconocerá como un ingreso no operacional y disminuyendo el deterioro en los terceros que originaron esta situación.

3.3. Inventarios.

Los inventarios son activos poseídos para ser en el curso normal de las operaciones en forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de los servicios.

3.3.1. Medición.

Inversiones Clínica del Meta S.A. utiliza como método de valoración de inventarios, el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

3.3.2. Costo de los inventarios.

Inversiones Clínica del Meta S.A. incluye en el costo de los inventarios de Inversiones Clínica del Meta S.A:

- El valor original de compra de contado, neto de descuentos comerciales y financieros;
- Los fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas de Inversiones Clínica del Meta S.A. como mayor valor de los inventarios, al igual que el impuesto a las ventas - IVA en la medida en que no sea descontable.

Se excluirán aquellos impuestos recuperables y los costos por préstamos como los intereses o las comisiones.

Cuando el precio de compra tiene un acuerdo de financiación implícito (cuando el término de pago es de largo plazo), la compra se debe reconocer como si fuera de contado y la diferencia se presentará como un gasto financiero del período (ver política de cuentas por pagar).

3.4. Propiedad, planta y equipo.

La propiedad planta y equipos son activos tangibles que Inversiones Clínica del Meta S.A posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las propiedades, planta y equipo de uso propio se registran en el balance por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

3.4.1. Reconocimiento Inicial.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce como Propiedades, planta y equipo los activos cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor

3.4.2. Bienes que se llevan directamente al gasto:

- Los bienes cuya utilización no supere un (1) año y que su valor sea inferior a 3 SMMLV, dado que se consideran como elementos de consumo.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor es inferior a 3 SMMLV, exceptuando aquellos que considerados globalmente en el momento de la compra superen dicho monto.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.
- Bienes que se consideren necesarios para el mantenimiento de las Propiedades, planta y equipo pero que su valor no sea muy significativo o representativo sobre el total del bien

3.4.3. Adiciones.

Los activos de Inversiones Clínica del Meta S.A. pueden requerir adaptaciones, con el fin de mejorar su capacidad de uso, su productividad e incrementar el servicio que se presta. Los bienes tangibles incorporados al activo que se ajusta serán tratados como adiciones. Las adiciones se reconocerán en la medida en que se cumplan los requisitos de la presente política en términos de reconocimiento; en caso contrario serán gasto del periodo.

3.4.4. Depreciación.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el coste de adquisición de los activos, entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.
Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Porcentajes de depreciación y vidas útiles propiedades, planta y equipo

Activo	Porcentaje depreciación	Vida útil (años)
Edificios de uso propio	1,0%	100
Equipo de oficina	10,0%	10
Equipo de hotelería y restaurante	10,0%	10
Equipo de cómputo y comunicación	33,3%	3
Equipos médico científico*	8,3%	12

(*) Teniendo en cuenta que la vida útil de nuestro equipo médico científico es de 12 años, es necesario indicar que se podrán realizar actualizaciones sustanciales en dichos equipos y como resultado de esta la vida útil se incrementará 8 años más para un total de 20 años.

3.4.5. Mantenimiento y reparaciones.

El objetivo de las erogaciones efectuadas sobre la Propiedades, planta y equipo, con posterioridad a su adquisición, es garantizar que estos sigan operando y prestando su servicio, en condiciones normales o en mejores condiciones.

serán reconocidos como costo o gasto en el periodo en que se incurre, incluidos sus repuestos:

- Mantenimiento preventivo o reparación, correctivo normal sin modificación de vida útil.
- Mantenimiento mayor sin incremento de los beneficios económicos futuros.

El criterio de Inversiones Clínica del Meta S.A. para determinar la vida útil de estos activos y, en concreto, de los edificios de uso propio, se basa en avalúos independientes en determinados momentos, salvo que existan indicios de deterioro.

En cada cierre contable, Inversiones Clínica del Meta S.A. Debe analizar el importe en libros de un activo el cual se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros, esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor de los activos, según lo establecido en la NIC N°36 Deterioro del valor de los activos.

3.4.6. Arrendamientos.

Inversiones Clínica del Meta S.A. debe analizar en detalle cada uno de los tipos de contrato, con el fin de determinar si dicho contrato provee a Inversiones Clínica del Meta S.A. todos los riesgos y ventajas significativas sobre el bien para realizar una correcta clasificación. Cada vez que Inversiones Clínica del Meta S.A. esté bajo este tipo de acuerdos contractuales (contratos de arrendamiento), deberá clasificarlo en:

- Arrendamiento financiero: Arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la Propiedades del activo.
- Arrendamiento operativo: Es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.

El reconocimiento será en el comienzo del plazo del arrendamiento como un activo en las cuentas contables correspondientes a activos adquiridos en arrendamiento financiero y un pasivo financiero en el Estado de la Situación Financiera por el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

El reconocimiento y medición posterior corresponde a las cuotas que se pacten periódicamente (según lo establecido en el contrato) se deben separar en dos (2) partes: abono a capital e intereses financieros, las cuotas del arrendamiento se dividirán así: el gasto correspondiente por el cargo de interés en cada periodo y el diferencial entre el canon mensual y los gastos correspondientes a interés financieros será el abono a capital de la deuda contraída.

Una vez se culmina el contrato y se da lugar a que Inversiones Clínica del Meta S.A. ejerza la opción de compra (en caso de que tal opción existiese), según el valor establecido en el contrato

3.4.7. Activos intangibles distintos a la plusvalía.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, puede ser medido con fiabilidad y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables, controlables y que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- Que sea probable la obtención de beneficios económicos futuros.
- Que el activo no sea resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.
- Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición.

Los activos intangibles de Inversiones Clínica del Meta S.A. se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así: Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

- Licencias de Software: entre 3 y 5 años.
- Actualizaciones: cuando se haga una actualización el técnico informará al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizará en la nueva vida útil recalculada.
- Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años bajo NIIF.
- Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización solo cesará en el momento en el que Inversiones Clínica del Meta S.A. realice la transferencia de riesgos y beneficios al tercero

3.4.8. Gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en la medida en que se reciben los bienes o servicios correspondientes y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

3.5. Pasivos financieros.

3.5.1. Reconocimiento y medición inicial.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce los saldos por pagar, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

3.5.2. Medición posterior.

Se registran a su valor razonable, la diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período durante el período del préstamo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses contados desde la fecha del balance.

3.5.3. Baja en cuentas.

Inversiones Clínica del Meta S.A., elimina de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se haya cancelado, pagado o haya

expirado. Los saldos por impuestos también se podrán eliminar cuando se presenten saldos a favor y se vayan a compensar.

3.5.4. Costos de préstamos.

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

3.6. Beneficios a empleados.

Corresponde a la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados por Inversiones Clínica del Meta S.A.

3.6.1. Medición

Los beneficios a los empleados establecidos por Inversiones Clínica del Meta S.A. son:

- Auxilio de incapacidad, cancelada al trabajador por concepto de enfermedad general emitida por médico tratante adscrito a la EPS a la cual se encuentra afiliado el salario básico mensual devengado hasta por 90 días de incapacidad, sin el descuento que la ley establece.
- Los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a Clínica es del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

3.6.2 Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con los beneficios laborales se revelarán, en cada periodo, con la información acerca del valor reconocido como gasto en los planes de aportaciones definidas

3.7. Cuentas por pagar de bienes y servicios

El concepto de proveedores de bienes y servicios incluye los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de Inversiones Clínica del Meta S.A. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda funcional, local o extranjera.

El plazo normal de pago es corto plazo y es definido por la gerencia de la Clínica.

3.7.1. Reconocimiento y Medición

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

3.8. Impuestos por pagar.

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de Inversiones Clínica del Meta S.A. Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente, cuatrimestral o anual, o de acuerdo con las estipulaciones tributarias en Colombia.

3.8.1. Reconocimiento y Medición

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce los impuestos retenidos en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos. Su cuantía se calcula conforme a las tarifas establecidas en la Ley Tributaria Colombiana que rige.

3.9. Ingresos recibidos para terceros.

Corresponden a todo el efectivo u otro activo financiero que se recibe de otra Clínica, de manera anticipada al cumplimiento de una obligación contractual por parte de Inversiones Clínica del Meta S.A., recibido por contratos o acuerdos a desarrollar en un tiempo determinado en el futuro, de forma posterior al avance o anticipo recibido.

3.10. Provisiones, pasivos y activos contingentes.

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Clínica tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

El valor inicial de las provisiones para litigios y demandas es el monto que tendría que desembolsar Inversiones Clínica del Meta S.A. en la fecha del cierre contable; según la estimación realizada por el asesor jurídico. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de mercado de deuda que será equivalente a la tasa de interés de los créditos de Inversiones Clínica del Meta S.A. en dicho plazo (caso en el cual el abogado deberá decir la posible fecha de desembolso).

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza Inversiones Clínica del Meta S.A. de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

3.10.1. Reconocimiento.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o Propiedades, planta y equipo.

probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

3.11. Ingresos.

3.11.1. Reconocimiento.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Clínica en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

- Ingresos por ventas: Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la Clínica. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega efectiva de los servicios al comprador. El monto para reconocer es el valor de la contrapartida acordada con el cliente, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la Clínica pueda otorgar.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia.

- Otros Ingresos: Corresponde a ingresos obtenidos durante el período por conceptos distintos al objeto social de Inversiones Clínica del Meta S.A., pero que representan un incremento en los beneficios económicos como: Arrendamientos, Descuentos y rendimientos financieros, entre otros.

3.12. Costos y gastos.

3.12.1. Reconocimiento.

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

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la Clínica, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

3.13. Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de Inversiones Clínica del Meta S.A. se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos son decretados por los accionistas.

3.14. Capital social.

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La Clínica Meta no cotiza sus acciones en mercados públicos de valores.

3.15. Reservas.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Clínica son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Clínica a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la

- de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

La Clínica para el año 2021, alcanzo el valor de la reserva exigida por ley, esto quiere decir que en adelante no se realizara reserva obligatoria, excepto que ocurra algún cambio en el capital suscrito, que dé lugar a nuevo cálculo de este valor.

Notas específicas.

Nota 4: Efectivo y equivalentes a efectivo

						Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Efectivo (1)	$25,5	71,7%	$63,9	87,5%	-$38,4	-60,0%
Bancos nacionales (2)	$6,2	17,4%	$6,2	8,5%	$0,0	0,0%
Inversiones	$3,9	11,0%	$3,0	4,0%	$1,0	32,8%
Total Efectivo y equivalentes	**$35,6**	**100,0%**	**$73,0**	**100,0%**	**-$37,4**	**-51,2%**

(1) Corresponden a los saldos en la caja general y caja menor.

(2) Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas que posee Inversiones Clínica del Meta S.A. en entidades financieras.

A 31 de diciembre de 2024 algunas cuentas bancarias de la Clínica Meta, presentan embargos restringiendo de ese modo el uso de la utilización de estas, se relacionan a continuación:

Tipo de Cuenta	Entidad Financiera	Número de cuenta
Cuenta de Ahorros	Banco de Bogotá	364047944
Cuenta Corriente	Banco Bbva	854000668
Cuenta Corriente	Banco de Occidente	700064678
Cuenta Corriente	Bancolombia	36451780456
Cuenta de Ahorros	Banco Davivienda	1801843822
Cuenta Corriente	Banco Davivienda	97069996987
Cuenta Corriente	Banco Davivienda	97069994255

Nota 5: Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de clientes y otras cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Clientes valor bruto	$49.855,4		$42.551,0		$7.304,4	17,2%
(-) Deterioro	-$10.625,9		-$9.327,2		-$1.298,7	13,9%
Saldo cartera	**$39.229,4**	**84,1%**	**$33.223,8**	**78,9%**	**$6.005,7**	**18,1%**
Pacientes hospitalizados	$2.299,9	4,9%	$1.576,7	3,7%	$723,1	45,9%
Clientes netos	**$41.529,3**	**89,0%**	**$34.800,5**	**82,6%**	**$6.728,8**	**19,3%**
Activos no financieros/ Anticipos (3)	$499,8	1,1%	$241,0	0,6%	$258,8	107,4%
Anticipo de impuestos (4)	$2.867,6	6,1%	$5.752,6	13,7%	-$2.885,0	-50,2%
Deudores varios (5)	$1.765,2	3,8%	$1.330,8	3,2%	$434,4	32,6%
Total cuentas por cobrar	**$46.662,0**	**100,0%**	**$42.124,9**	**100,0%**	**$4.537,0**	**10,8%**

(3) Corresponden a los depósitos judiciales por procesos ejecutivos terminados y en trámite de liberación, los cuales se reintegrarán como efectivo y/o equivalente de efectivo o se disminuirá el pasivo.

(4) El rubro de los anticipos de impuestos lo componen el valor de las autorretenciones por $1.294 millones, retenciones a título de renta por $1.504,7 millones, retenciones a título de Ica por $68.9 millones aplicadas por la prestación de servicios de salud.

(5) Corresponden recobros de incapacidades, otros deudores y cuentas por cobrar a trabajadores.

A continuación, se detallada la cartera por edades:

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Facturas sin radicar	$10.435,8	20,9%	$4.770,5	11,2%	$5.665,4	118,8%
Entre 0 y 30 Días	$5.875,2	11,8%	$6.115,1	14,4%	-$239,9	-3,9%
Entre 31 y 60 Días	$7.298,9	14,6%	$3.734,3	8,8%	$3.564,5	95,5%
Entre 61 y 90 Días	$4.170,3	8,4%	$1.978,6	4,6%	$2.191,8	110,8%
Entre 91 y 120 Días	$2.680,9	5,4%	$1.796,4	4,2%	$884,5	49,2%
Entre 121 y 180 Días	$2.944,7	5,9%	$3.434,9	8,1%	-$490,2	-14,3%
Entre 181 y 360 Días	$3.985,5	8,0%	$6.533,9	15,4%	-$2.548,3	-39,0%
Más de 360 Días	$12.464,0	25,0%	$14.187,3	33,3%	-$1.723,4	-12,1%
Total Cartera	**$49.855,4**	**100,0%**	**$42.551,0**	**100,0%**	**$7.304,4**	**17,2%**
Pacientes hospitalizados	$2.299,9		$1.576,7		$723,1	45,9%
Total Clientes	**$52.155,3**		**$44.127,7**		**$8.027,5**	**18,2%**
Deterioro	-$10.625,9		-$9.327,2		-$1.298,7	13,9%
Total Clientes Netos	**$41.529,3**		**$34.800,5**		**$6.728,8**	**19,3%**

Aplicando la política para el cálculo del deterioro de la cartera (Facturas con vencimiento mayor a 720, se aplicará el deterioro progresivamente por cada año de antigüedad un 20% adicional) al periodo que se informa, el deterioro aumenta en $1.298,7 millones con respecto al periodo anterior, se detalla a continuación la cartera por cliente y el deterioro:

ENTIDAD	FACT. SIN RADICAR	00 A 30 DIAS VEN	31 A 60 DIAS VEN	61 A 90 DIAS VEN	91 a 120 DIAS VEN	121 A 180 DIAS VEN	181 A 360 DIAS VEN	MAS 360 DIAS VEN	ABONOS POR APLICAR	TOTAL CARTERA	DETERIORO	TOTAL CARTERA (-) DETERIORO
ENTIDAD PROM.SALUD SANITAS SAS	$1.486,13	$1.204,47	$2.716,17	$897,00	$320,82	$553,22	$576,10	$49,19	-$384,8	$7.418,3	$0,0	$7.418,3
CAPITAL SALUD EPSS SAS	$1.172,7	$1.256,9	$2.302,3	$910,5	453,21	$488,6	$149,8	$225,4	-$194,2	$6.765,2	$0,0	$6.765,2
ADRES	$899,6	$3,7	$246,7	$480,1	0,00	$0,0	$0,0	$2.543,3	-$452,5	$3.720,9	-$636,3	$3.084,6
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	$716,6	$762,3	$610,3	$160,1	407,92	$486,2	$452,2	$73,2	-$26,4	$3.642,4	$0,0	$3.642,4
E.P.S. INDIGENA MALLAMAS	$1.035,8	$487,3	$469,8	$388,1	44,83	$150,9	$69,7	$82,6	-$19,5	$2.709,5	$0,0	$2.709,5
CAJACOPI ARS CAJA DE COMPEN.FL	$3.035,8	$352,1	$0,0	$616,7	468,81	$585,0	$195,5	$224,6	-$2.878,2	$2.600,4	$0,0	$2.600,4
LA PREVISORA S. A.	$162,1	$271,2	$93,4	$57,7	92,58	$27,8	$271,7	$797,2	-$76,0	$1.697,7	-$673,1	$1.024,6
MEDIMAS EPS S.A.S.	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$22,0	$0,0	$1.441,8	-$87,4	$1.376,4	-$745,0	$631,4
NUEVA EPS	$184,3	$3,8	$202,8	$0,0	204,28	$175,2	$1.112,9	$379,7	-$1.056,2	$1.206,8	$0,0	$1.206,8
SALUDCOOP E.P.S.	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$1.256,1	-$113,8	$1.142,4	-$1.142,4	$0,0
FIDUFOSYGA 2005	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$1.083,0	$0,0	$1.083,0	-$1.083,0	$0,0
COMPARTA SALUD E.S.S.	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$1.119,1	-$134,2	$984,9	-$367,8	$617,1
EPS FAMISANAR SAS	$54,7	$7,6	$14,3	$15,5	37,66	$5,5	$31,1	$803,6	-$54,7	$915,3	$0,0	$915,3
FIDUPREVISORA	$130,0	$345,1	$0,0	$277,1	107,74	$172,5	$40,4	$36,1	-$175,0	$933,8	$0,0	$933,8
CONSORCIO SAYP 2011	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$930,5	$0,0	$930,5	-$927,1	$3,4
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	$87,3	$100,2	$76,0	$12,4	54,15	$0,0	$82,9	$555,2	-$204,8	$763,4	-$246,4	$517,0
SECRETARIA SALUD DPTAL META	$5,8	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$744,1	$0,0	$750,0	-$590,4	$159,6
AXA COLPATRIA SEGUROS SA AC SO	$82,9	$50,3	$33,4	$47,7	68,80	$44,0	$89,9	$315,1	-$9,6	$722,7	-$199,1	$523,6
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	$10,5	$10,4	$13,0	$2,9	1,26	$12,2	$20,0	$654,6	-$51,5	$673,5	-$545,7	$127,8
COMPENSAR	$315,9	$144,0	$212,3	$92,8	163,51	$46,4	$9,3	$11,9	-$300,2	$695,9	$0,0	$695,9
CAFESALUD E.P.S.	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$650,6	-$23,8	$626,8	-$626,8	$0,0
UNION TEMPORAL ONCO ORINOQUIA	$10,4	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$10,5	$243,6	$1.083,1	-$968,7	$378,9	$0,0	$378,9
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	$32,8	$13,3	$0,9	$0,1	0,00	$1,4	$7,8	$513,5	-$52,1	$517,7	-$133,7	$384,0
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. - ARL	$59,1	$45,4	$28,0	$11,3	29,69	$19,0	$82,5	$208,1	-$29,1	$453,9	-$62,0	$391,9
EPS-S CONVIDA	$6,1	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$426,8	$0,0	$432,9	-$341,3	$91,6
COOMEVA EPS S.A.	$0,6	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$430,1	$0,0	$430,7	-$392,1	$38,6
COLSANITAS S.A.	$116,9	$193,0	$60,7	$42,9	16,65	$16,9	$8,5	$2,6	-$78,6	$379,3	$0,0	$379,3
SEG.GENERALES SURAMERICANA S.A	$30,4	$8,9	$11,7	$13,9	6,92	$17,1	$27,6	$234,2	-$10,7	$340,0	-$112,6	$227,4
ECOPETROL S.A.	$81,1	$212,1	$25,0	$0,0	7,35	$0,0	$0,2	$11,6	-$4,9	$332,4	$0,0	$332,4
POLICIA NAL-SECC SANIDAD META	$0,1	$8,3	$0,0	$0,0	2,79	$0,2	$7,0	$281,0	$0,0	$299,4	-$280,2	$19,2
SERVIMEDICOS S.A.S.	$3,5	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$284,1	-$3,2	$284,3	-$118,0	$166,3
AXA COLPATRIA SEG VIDA SA-ARL	$2,9	$22,1	$12,9	$3,3	54,09	$2,9	$17,5	$138,1	-$29,5	$224,3	-$93,9	$130,4
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	$76,2	$95,3	$54,5	$2,2	25,55	$1,7	$17,3	$2,0	-$41,5	$233,3	$0,0	$233,3
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	$76,0	$130,5	$1,9	$5,1	2,77	$12,4	$27,8	$3,8	-$23,9	$236,3	$0,0	$236,3
POSITIVA CIA DE SEGUROS S.A	$10,0	$0,2	$0,0	$48,6	0,00	$0,7	$12,0	$201,5	-$42,9	$230,1	-$172,5	$57,6
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA-MP	$21,0	$1,9	$2,4	$3,7	3,25	$11,3	$7,0	$162,8	$0,0	$213,3	-$59,3	$154,0
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA-ARL	$29,7	$34,6	$0,1	$0,0	12,76	$18,6	$1,3	$163,1	-$52,2	$208,0	-$41,6	$166,4
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA O.C.	$6,1	$0,0	$0,5	$7,2	2,38	$0,0	$8,6	$160,5	-$0,9	$184,4	-$75,7	$108,7
SEG COMERCIALES BOLIVAR S A	$8,2	$20,9	$12,0	$10,2	21,89	$18,3	$36,3	$43,3	-$5,9	$165,2	-$8,9	$156,3
UNIDAD AMBULATORIA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.S	$3,6	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$23,5	$325,7	-$202,6	$150,3	$0,0	$150,3
DIRECCIÓN DE SANIDAD EJERCITO	$4,8	$1,6	$6,3	$0,0	0,00	$8,1	$90,9	$43,2	-$2,2	$152,8	-$25,9	$126,9
ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$142,9	$0,0	$142,9	-$142,5	$0,4
RIESGOS PROFESIONALES COLMENA	$91,5	$7,2	$12,6	$10,3	11,76	$0,8	$3,0	$15,5	-$16,0	$136,7	$0,0	$136,7
JEFATURA DE SALUD DE FUERZA AÉREA	$43,4	$3,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,2	$0,8	$101,4	-$14,2	$134,6	-$25,4	$109,2
ECOOPSOS EPS SAS	$25,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$102,9	-$0,1	$127,8	-$56,0	$71,8
COOSALUD EPS S.A	$12,3	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$118,6	-$3,5	$127,4	-$69,1	$58,3
LA EQUIDAD SEG DE VIDA O.C.ARL	$1,1	$7,5	$2,7	$16,1	8,49	$0,0	$0,4	$111,2	-$32,5	$115,1	-$27,3	$87,8
UNION TEMPORAL MEDISALUD	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$113,5	$0,0	-$37,1	$76,4	$0,0	$76,4
PACIENTES PARTICULARES	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	0,00	$0,0	$0,0	$103,4	$0,0	$103,4	-$89,8	$13,6
OTROS CLIENTES MENORES DE100 MILLLONES	$302,7	$70,0	$76,3	$36,7	48,95	$35,0	$146,9	$1.143,4	-$176,2	$1.683,8	-$515,0	$1.168,8
Total general	**$10.435,8**	**$5.875,2**	**$7.298,9**	**$4.170,3**	**2.680,9**	**$2.944,7**	**$3.985,5**	**$20.535,5**	**-$8.071,5**	**$49.855,4**	**-$10.625,9**	**$39.229,4**

Nota 6: Inventarios

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Medicamentos	$36,9	4,1%	$198,3	16,7%	-$161,4	-81,4%
Materiales medico quirurgicos	$593,0	65,1%	$689,4	57,9%	-$96,4	-14,0%
Materiales medico quirurgicos consumo	$86,7	9,5%	$158,1	13,3%	-$71,4	-45,2%
Reactivos de laboratorio	$143,5	15,7%	$115,9	9,7%	$27,6	23,8%
Abarrotes	$51,2	5,6%	$28,5	2,4%	$22,7	79,5%
Total Inventarios	**$911,3**	**100,0%**	**$1.190,2**	**100,0%**	**-$278,9**	**-23,4%**

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Construcciones y edificaciones (6)	$12.997,9	24,1%	$12.975,4	26,8%	$22,6	0,2%
Maquinaria y equipo medico	$9.277,0	17,2%	$8.921,0	18,4%	$356,0	4,0%
Equipo de hoteleria y restaura	$2.170,0	4,0%	$2.047,9	4,2%	$122,1	6,0%
Equipo de computación	$1.777,6	3,3%	$1.708,0	3,5%	$69,5	4,1%
Construcciones en curso	$905,1	1,7%	$464,9	1,0%	$440,2	94,7%
Muebles y equipo de oficina	$187,1	0,3%	$148,3	0,3%	$38,8	26,1%
Terrenos	$258,3	0,5%	$258,3	0,5%	$0,0	0,0%
Subtotal	**$27.573,0**	**51,0%**	**$26.523,8**	**54,7%**	**$1.049,3**	**4,0%**
Depreciación acumulada	-$10.215,1	-18,9%	-$8.804,2	-18,2%	$1.410,9	-16,0%
Total prop. Planta y equipo	**$17.357,9**	**32,1%**	**$17.719,5**	**36,6%**	**-$361,7**	**-2,0%**
Valorizaciones (7)	$36.683,5	67,9%	$30.750,4	63,4%	$5.933,1	19,3%
Total valor comercial	**$54.041,4**	**100,0%**	**$48.470,0**	**100,0%**	**$5.571,4**	**11,5%**

(6) A continuación, se relacionan las afectaciones a los activos fijos al cierre del periodo que se informa:

Bien	Demandante
Parqueadero 23	Electrificadora del Meta
Parqueadero 24	Electrificadora del Meta
Quinto Piso	Electrificadora del Meta
Torre C	Electrificadora del Meta
Parqueadero 18	Equitronic
Consultorio 302	Alfa Trading
Consultorio 303	Alfa Trading
Consultorio 314	Alfa Trading

El proceso jurídico de la Electrificadora del Meta fue suspendido por la constitución de acuerdo de pago, los procesos jurídicos de Equitronic y Alfa trading están en fase de terminación.

(7) Corresponde a la valorización generada de los avalúos bienes inmuebles.

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Intangibles	$692,3		$683,4		$8,9	1,3%
(-) Amortización acumula	-$15,8		-$34,9		$19,1	-54,8%
Total intangibles (8)	**$676,5**	**100,0%**	**$648,5**	**100,0%**	**$28,0**	**4,3%**

(8) Corresponde a Software Dinámica, licencias de antivirus y pólizas.

Nota 8: Obligaciones financieras

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Corto plazo						
Pagarés	$1.219,13	8,5%	$2.048,1	12,8%	-$829,0	-40,5%
Crédito rotativo y sobregiro	$1.848,1	12,9%	$2.695,0	16,9%	-$846,9	-31,4%
Leasing porción corriente.	$162,3	1,1%	$425,3	2,7%	-$263,0	-61,8%
Total Corto plazo	**$3.229,5**	**22,5%**	**$5.168,4**	**32,4%**	**-$1.939,0**	**-37,5%**
Largo plazo						
Pagarés	$10.145,0	70,8%	$9.688,8	60,8%	$456,2	4,7%
Leasing porción no corriente.	$956,7	6,7%	$1.083,1	6,8%	-$126,4	-11,7%
Total Largo plazo	**$11.101,8**	**77,5%**	**$10.771,9**	**67,6%**	**$329,9**	**3,1%**
Total obligaciones financieras	**$14.331,3**	**100,0%**	**$15.940,3**	**100,0%**	**-$1.609,1**	**-34,5%**

A continuación, se detallan las obligaciones financieras:

CORRIENTE	**Valor inicial**	**Tasa**	**Saldo**	**Porción corriente**	**Porción no corriente**
BANCO DE BOGOTA ROTATIVO	$785,0	DTF+5.4	$1.378,9	$1.378,9	$0,0
BANCO BOGOTA SOBREGIRO	$844,4	36.92% EA	$469,1	$469,1	$0,0
CORRIENTE			**$1.848,1**	**$1.848,1**	**$0,0**
Pagaré					
BANCO DE BOGOTA NOVACION	$7.188,6	IBR + 4,8	$7.188,6	$0,0	$7.188,6
BANCO DE BOGOTA CREDITO DE LIQUIDEZ	$800,0	IBR + 4,0	$800,0	$800,0	$0,0
FINESA	$264,8	24%	$0,0	$0,0	$0,0
BANCO DE OCCIDENTE	$2.966,6	IBR + 5.42	$2.956,4	$0,0	$2.956,4
BANCO DE OCCIDENTE	$517,4	IBR + 3.9	$419,1	$419,1	$0,0
			$11.364,2	**$1.219,1**	**$10.145,0**
Leasing y Leaseback					
L. INMOVILIARIO - REESTRUCTURACIÓN	$362,4	DTF+ 8.5	$362,3	$15,9	$346,4
L. INMOVILIARIO - REESTRUCTURACIÓN	$335,6	DTF+ 8.5	$335,6	$14,8	$320,8
LEASING OCCIDENTE- SIEMENS	$266,4	IBR + 5.0	$148,0	$60,4	$87,6
LEASING OCCIDENTE- CAMIONETA	$157,9	IBR + 5.4	$54,2	$36,2	$18,0
LEASING OCCIDENTE- SIEMENS	$397,5	IBR + 3.71	$218,9	$35,0	$183,9
			$1.119,0	**$162,3**	**$956,7**
Total obligaciones financieras			**$14.331,3**	**$3.229,5**	**$11.101,8**

Nota 9: Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Proveedores (9)	$16.885,9	41,8%	$15.470,5	38,3%	$1.415,4	9,1%
Costos y gastos por pagar (10)	$14.750,6	36,5%	$17.205,7	42,5%	-$2.455,1	-14,3%
Acreedores Oficiales (Impuestos) (11)	$3.734,9	9,2%	$4.296,8	10,6%	-$561,9	-13,1%
Acreedores varios (10)	$70,5	0,2%	$70,5	0,2%	$0,0	0,0%
De renta y complementarios (11)	$1.800,5	4,5%	$183,6	0,5%	$1.616,9	880,8%
Total corriente	**$37.242,5**	**92,2%**	**$37.227,1**	**92,0%**	**$15,3**	**0%**
LARGO PLAZO		0,0%		0,0%		
Costos y gastos por pagar (10)	$1.227,5	3,0%	$0,0	0,0%	$1.227,5	100,0%
Dividendos y participa. por pagar (10)	$31,8	0,1%	$31,8	0,1%	$0,0	0,0%
Impuesto diferido	$1.904,6	4,7%	$3.185,2	7,9%	-$1.280,7	-40,2%
Total no corriente	**$3.163,9**	**7,8%**	**$3.217,0**	**8,0%**	**-$53,1**	**-1,7%**
TOTAL	**$40.406,3**	**100,0%**	**$40.444,1**	**100,0%**	**-$37,8**	**-0,1%**

(9) Se detalla el comportamiento de proveedores de un periodo a otro y por edades:

ENTIDAD	dic-2023	dic-2024	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S A S	$6.523,6	$8.851,3	$1.393,5	$1.136,1	$1.931,5	$2.227,7	$2.162,5	$0,0
MEDNEXO SAS	$3.808,9	$3.117,4	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$3.117,4
QNA MEDICAL S.A.S.	$118,5	$627,4	$190,7	$211,2	$200,6	$24,8	$0,0	$0,0
CLINISUMINISTROS S.A.S	$465,9	$403,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$72,7	$330,5
ALFA TRADING S.A.S.	$396,0	$333,6	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$67,7	$266,0
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	$241,2	$288,8	$59,0	$25,1	$84,2	$120,6	$0,0	$0,0
DICIMED S.A.S.	$354,9	$259,3	$60,8	$53,8	$51,1	$89,2	$4,5	$0,0
RODRIGUEZ ANGEL Y CIA S.A.S. - RODRIANGEL S.A.S.	$27,9	$228,2	$49,4	$38,1	$49,9	$90,8	$0,0	$0,0
ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA SAS	$204,5	$217,8	$39,5	$69,4	$0,7	$108,1	$0,0	$0,0
PROMED QUIRURGICOS EU	$0,0	$213,6	$65,7	$80,6	$67,3	$0,0	$0,0	$0,0
STRYKER COLOMBIA S.A.S	$235,6	$212,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$212,1
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	$297,4	$204,8	$36,5	$35,5	$36,8	$95,9	$0,0	$0,0
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	$105,8	$172,0	$48,0	$8,7	$53,2	$62,0	$0,0	$0,0
DIANA MARITZA PEDRAZA VELASQUEZ	$404,7	$161,9	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$161,9
UNIDOSSIS S.A.S	$47,2	$133,1	$41,6	$34,6	$31,9	$24,9	$0,0	$0,0
INSTRUMENTACION SA	$144,8	$127,6	$24,1	$26,9	$6,9	$69,7	$0,0	$0,0
TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.	$151,7	$111,7	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$111,7
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	$40,1	$104,3	$34,6	$21,2	$29,3	$19,3	$0,0	$0,0
OSTEOCOL SAS	$0,0	$82,5	$82,4	$0,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	$79,8	$79,8	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$79,8
METRO LABORATORIO SAS	$76,5	$76,5	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$76,5
TECNOSOFT S.A.S.	$98,6	$68,6	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$68,6
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA S.A.S.	$57,5	$62,8	$18,2	$14,6	$21,0	$9,0	$0,0	$0,0
KCI COLOMBIA S.A.S	$53,1	$53,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$53,1
OTROS	$1.536,4	$694,5	$694,5	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0
SALDOS	**$15.470,5**	**$16.885,9**	**$2.838,6**	**$1.756,0**	**$2.564,4**	**$2.942,1**	**$2.307,3**	**$4.477,6**

(10) Se detalla el comportamiento de costos y gastos por pagar de un periodo a otro y por edades:

ENTIDAD	dic-2023	dic-2024	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	$6.708,1	$6.072,7	$1.356,7	$1.474,4	$1.235,6	$0,0	$0,0	$2.006,0
ELECTRIFICADORA DEL META SA	$2.759,1	$2.546,9	$371,3	$166,1	$0,0	$11,0	$461,5	$1.536,9
CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDIT SAS	$971,3	$951,3	$117,6	$52,0	$35,8	$108,5	$232,4	$405,1
INVER3 S.A.S	$646,7	$871,4	$0,0	$42,7	$42,7	$128,0	$251,7	$406,3
CENTRO CARDIONEUROVASCULAR DEL META SAS	$672,9	$672,9	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$672,9
HEALTHY LIVING M.P.J. S.A.S	$992,7	$583,6	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$583,6	$0,0
INSTITUTO DEL CEREBRO SAS	$472,2	$466,6	$0,0	$0,0	$5,8	$29,8	$38,5	$392,6
EDIFICIO TORRE CLINICA META		$368,6	$96,1	$44,7	$46,2	$134,0	$47,6	$0,0
ALCALDIA DE VILLAVICENCIO	$266,9	$360,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$128,8	$231,3
NEURO EQUIPOS GYG S.A.S	$256,4	$334,7	$81,2	$32,0	$35,8	$70,2	$77,4	$38,1
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	$3,2	$310,7	$0,0	$310,7	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0
JAIRO VICENTE DELGADO PATIÑO	$340,8	$249,1	$0,0	$0,0	$8,5	$25,5	$51,0	$164,1
INMEOL INGENIERIAS ESTRUCTURALES S.A.S	$234,9	$148,9	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$148,9
OFICOMCO S.A.S	$227,7	$144,2	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$36,0	$108,1
DESCONT S.A.S. E.S.P.	$117,2	$140,0	$59,6	$21,0	$20,4	$39,0	$0,0	$0,0
SONIA ASTRID RODRIGUEZ BENITO	$219,4	$116,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$116,0
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ SAS	$199,4	$96,8	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$96,8
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	$195,3	$93,4	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$93,4
TECNOCOPIAS SAS	$148,6	$84,6	$29,3	$28,2	$15,8	$11,3	$0,0	$0,0
CORPORACION CLINICA	$133,4	$79,2	$0,0	$0,0	$0,0	$0,9	$0,0	$78,3
BIOMOLECULAR PATOLOGIA SAS	$121,3	$77,5	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$77,5
GRUPO EMPRESARIAL GE-21 SAS	$91,3	$77,1	$7,7	$3,9	$3,9	$11,6	$23,2	$26,9
GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S.	$116,0	$62,8	$7,9	$0,0	$21,2	$33,7	$0,0	$0,0
KAESER COMPRESORES DE COLOMBIA SAS	$81,1	$57,2	$9,5	$4,8	$4,8	$9,5	$23,8	$4,8
AMERICANA DE SUMINISTROS S.A.S	$103,5	$55,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$55,0
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	$93,5	$54,7	$4,8	$0,0	$5,1	$9,2	$35,6	$0,0
KPMG ADVISORY TAX & LEGAL SAS	$0,0	$54,7	$54,7	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0
DZ GRUPO EMPRESARIAL SAS	$148,9	$51,5	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$51,5
UNIDADES MOVILES DE SALUD MOVISALUD S.A.S	$101,7	$50,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$50,1
OTROS	$884,4	$848,1	$848,1	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0	$0,0
SALDOS	**$17.308,0**	**$16.080,4**	**$3.044,5**	**$2.180,4**	**1.481,4**	**$622,2**	**$1.991,1**	**$6.760,8**

(11) A Continuación, se detalla las obligaciones tributarias.

Impuesto	período	Vencimiento	Impuesto	Base de Sanción	Intereses	Sanciones		Total
Retención en la Fuente	ags-22	7/09/2022	$ 196,6	$0,0	0,0	0%	$0,0	$196,6
Retención en la Fuente	sep-22	7/10/2022	$ 0,0	$348,7	0,0	100%	$348,7	$348,7
Retención en la Fuente	oct-22	9/11/2022	$ 0,0	$310,3	0,0	100%	$310,3	$310,3
Retención en la Fuente	nov-22	13/12/2022	$ 0,0	$386,8	0,0	100%	$386,8	$386,8
Retención en la Fuente	dic-22	11/01/2023	$ 0,0	$254,1	0,0	100%	$254,1	$254,1
Retención en la Fuente	jul-23	9/08/2023	$ 0,0	$245,1	0,0	85%	$208,3	$208,3
Retención en la Fuente	ago-23	7/09/2023	$ 0,0	$261,4	0,0	80%	$209,1	$209,1
Retención en la Fuente	sep-23	10/10/2023	$ 60,1	$267,1	17,9	75%	$200,4	$278,4
Retención en la Fuente	oct-23	12/11/2023	$ 0,0	$232,8	0,0	70%	$162,9	$162,9
Retención en la Fuente	nov-23	11/12/2023	$ 0,0	$250,6	0,0	65%	$162,9	$162,9
Retención en la Fuente	dic-23	10/01/2024	$ 0,0	$308,0	0,0	60%	$184,8	$184,8
Retención en la Fuente	jul-24	12/08/2024	$ 0,0	$175,5	0,0	25%	$43,9	$43,9
Retención en la Fuente	ago-24	10/09/2024	$ 0,0	$173,3	0,0	20%	$34,7	$34,7
Retención en la Fuente	sep-24	9/10/2024	$ 0,0	$171,0	0,0	15%	$25,7	$25,7
Retención en la Fuente	oct-24	13/11/2024	$ 130,0	$200,6	4,2	10%	$20,1	$154,2
Retención en la Fuente	nov-24	10/12/2024	$ 187,4	$187,4	2,6	5%	$9,4	$199,4
Retención en la Fuente	dic-24	13/01/2025	$ 195,1	$195,1	0,0	0%	$0,0	$195,1
Total Retención			**$ 769,2**	**$3.967,8**	**24,7**		**$2.561,9**	**$3.355,8**

Iva	VI-24	13/01/2025	$ 1,2	$0,0	0,0	$0,0	$0,0	$1,2
Retención A Título De	VI-24	3/02/2025	$ 2,2	$0,0	0,0	$0,0	$0,0	$2,2
Renta	2020	12/04/2021	$ 283,6	$283,6	234,0	50%	$141,8	$659,4
Total Impuestos			**$1.056,1**	**$4.251,4**	**258,7**	**$0,5**	**$2.703,7**	**$4.018,5**

Calculo correspondiente a la provisión de Impuesto de renta y complementarios año gravable 2024.

Detalle	**2024**
Ingresos	$92.379,5
Costos	$61.267,0
Gastos de administración	$18.994,0
Gatos financieros	$5.186,0
Total costos y gastos	$85.447,0
Utilidad contable	**$6.932,5**
Gatos no deducibles	$2.800,0
Utilidad Fiscal	**$9.732,5**
Compensación	$5.398,6
Renta liquida	**$4.333,9**
Impuesto de renta 35%	$1.516,9
Sobretasa	$0,0
Total provisión impuesto a cargo	**$1.516,9**

Nota 10: Beneficios a empleados

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Nomina por pagar - Liquidaciones	$4.488,8	41,0%	$5.194,1	61,5%	-$705,3	-13,6%
Cesantías consolidadas	$2.286,3	20,9%	$0,0	0,0%	$2.286,3	0,0%
Intereses sobre cesantías	$330,0	3,0%	$0,0	0,0%	$330,0	0,0%
Vacaciones	$701,6	6,4%	$684,5	8,1%	$17,1	2,5%
Prima de servicios	$1.339,2	12,2%	$738,4	8,7%	$600,8	81,4%
Retenciones y aportes de nomina	$1.807,3	16,5%	$1.818,2	21,5%	-$10,9	-0,6%
Otros beneficios a empleados	$4,4	0,0%	$9,2	0,1%	-$4,8	-52,6%
Total obligaciones laborales	**$10.957,6**	**100,0%**	**$8.444,4**	**100,0%**	**$2.513,2**	**29,8%**

Nota 11: Pasivos Estimados

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Intereses	$701,4	18,4%	$669,8	18,3%	$31,6	4,7%
Honorarios	$574,1	15,0%	$1.390,9	37,9%	-$816,8	-58,7%
Servicios	$938,1	24,6%	$94,4	2,6%	$843,6	893,5%
Servicios publicos	$107,3	2,8%	$106,0	2,9%	$1,3	1,2%
Otros Costos y gastos	$503,9	13,2%	$740,4	20,2%	-$236,5	-31,9%
Arrendamientos	$0,0	0,0%	$0,0	0,0%	$0,0	-100,0%
Contingencias Juridicas	$995,2	26,1%	$664,8	18,1%	$330,4	49,7%
Total Pasivos estimados	**$3.819,9**	**100,0%**	**$3.666,3**	**100,0%**	**$153,7**	**4,2%**

Para el año 2024 de acuerdo con los criterios de clasificación no contamos con pasivos estimados en el largo plazo.

Nota 12: Otros pasivos

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Depósitos recibidos (12)	$845,6	62,5%	$975,0	65,4%	-$129,4	-13,3%
Otros descuentos de nomina (12)	$508,0	37,5%	$515,5	34,6%	-$7,6	-1,5%
Total Otros pasivos	**$1.353,7**	**100,0%**	**$1.490,6**	**100,0%**	**-$136,9**	**-9,2%**

(12) Depósitos recibidos, corresponde a los dineros recibidos mediante copagos, cuotas moderadoras entre otros; otros descuentos de nómina, aportes voluntarios a pensiones.

Nota 13: Patrimonio

Detalle	**dic-2024**	**dic-2023**
Capital autorizado	$1.149,9	$1.149,9
Capital por suscribir	-$258,2	-$258,2
Capital suscrito por cobrar	$0,0	$0,0
Capital Suscrito y Pagado	**$891,7**	**$891,7**

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Capital suscrito y pagado	$891,7	2,8%	$891,7	4,0%	$0,0	0,0%
Prima en colocación de Acciones	$8.045,7	25,6%	$8.045,7	35,7%	$0,0	0,0%
Superavit de capital	$922,6	2,9%	$922,6	4,1%	$0,0	0,0%
Total capital	**$9.860,1**	**31,3%**	**$9.860,1**	**43,8%**	**$0,0**	**0,0%**
Valorización propiedad planta y equipo	$16.124,5	51,3%	$10.191,4	45,3%	$5.933,1	58,2%
Otras reservas	$1.227,8	3,9%	$1.227,8	5,5%	$0,0	0,0%
Reservas obligatorias	$445,9	1,4%	$445,9	2,0%	$0,0	0,0%
Utilidad o perdida del ejercicio	$3.004,0	9,5%	-$12.472,1	-55,4%	$15.476,1	124,1%
Utilidades o perdidas acumuladas	-$11.411,3	-36,3%	$1.060,8	4,7%	-$12.472,1	-1175,7%
Transicion al nuevo marco tecnico normativo	$12.207,1	38,8%	$12.207,1	54,2%	$0,0	0,0%
Total patrimonio	**$31.458,0**	**100,0%**	**$22.520,9**	**100,0%**	**$8.937,1**	**39,7%**

Las acciones suscritas y pagadas a diciembre 31 de 2024 corresponden a 891.717. El valor intrínseco por acción presenta un incremento de $10.022 pesos equivalente al 39.7% frente al año gravable 2023:

Valor intrínseco por acción año 2023: $25.256 pesos

Valor intrínseco por acción año 2024: $35.278 pesos

Nota 14: Ingresos

A continuación, se detallan los ingresos por unidad funcional.

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Unidad Funcional de Urgencias	$8.677,2	9,5%	$9.327,4	10,4%	-$650,2	-7,0%
Unidad Funcional de Consulta Externa	$3.410,8	3,7%	$3.104,9	3,5%	$305,9	9,9%
Unidad Funcional de Hospitalizacion	$14.989,3	16,4%	$12.486,4	13,9%	$2.502,9	20,0%
Unidad Funcional de Unidad Critica	$18.217,0	19,9%	$17.625,0	19,6%	$592,0	3,4%
Unidad Funcional de Quirofanos	$28.167,8	30,8%	$34.809,0	38,7%	-$6.641,2	-19,1%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$18.675,3	20,4%	$14.168,0	15,7%	$4.507,3	31,8%
Ventas Brutas	**$92.137,4**		**$91.520,7**		**$616,7**	0,7%
Glosas	-$713,9	-0,8%	-$1.538,3	-1,7%	$824,4	-53,6%
Ventas Netas	**$91.423,5**	**100,0%**	**$89.982,4**	**100,0%**	**$1.441,1**	**1,6%**

Se detalla los ingresos por entidad:

ENTIDAD	2024	2023	Var. Absol.	Vari. Relat.
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA POSESION	$23.843,6	$29.899,6	-$6.056,0	-20,3%
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	$19.167,6	$16.025,2	$3.142,4	19,6%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	$13.977,4	$13.496,7	$480,7	3,6%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	$6.960,6	$5.438,6	$1.522,0	28,0%
CAJACOPI EPS SAS	$4.742,1	$852,9	$3.889,2	456,0%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	$2.594,2	$2.357,6	$236,5	10,0%
COLSANITAS S.A.	$2.569,4	$2.232,4	$337,0	15,1%
MAGISTERIO	$1.973,8	$1.284,6	$689,2	153,6%
LA PREVISORA S.A	$1.618,3	$662,7	$955,6	144,2%
PACIENTE PARTICULAR	$1.436,5	$1.534,7	-$98,2	-6,4%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	$1.376,5	$644,3	$732,2	100,0%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	$1.374,2	$791,7	$582,5	73,6%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	$1.262,8	$1.479,1	-$216,3	-14,6%
ECOPETROL S.A.	$1.127,3	$997,6	$129,7	13,0%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	$978,8	$970,8	$7,9	0,8%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	$842,4	$760,5	$81,9	10,8%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	$669,9	$336,6	$333,2	99,0%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	$666,4	$752,9	-$86,5	-11,5%
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	$426,1	$279,6	$146,5	52,4%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	$389,7	$366,2	$23,5	6,4%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	$359,9	$271,4	$88,5	32,6%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	$344,1	$333,2	$10,8	3,3%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	$323,1	$292,7	$30,4	10,4%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	$297,2	$2.240,0	-$1.942,9	-86,7%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	$243,9	$548,6	-$304,7	-55,5%
RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA	$235,1	$204,3	$30,8	15,1%
UNION TEMPORAL ONCO ORINOQUIA	$231,8	$1.288,1	-$1.056,3	-82,0%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	$178,3	$243,5	-$65,1	-26,8%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	$120,0	$176,5	-$56,5	-32,0%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	$111,4	$43,0	$68,4	159,1%
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	$104,4	$563,9	-$459,5	-81,5%
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	$98,2	$398,5	-$300,3	-75,4%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	$94,7	$86,6	$8,1	9,4%
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A	$93,8	$328,3	-$234,4	-71,4%
ESM COMANDO AEREO DE COMBATE NO. 2	$82,4	$236,8	-$154,4	-65,2%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	$73,4	$119,1	-$45,7	-38,4%
OTROS	$434,2	$1.443,3	-$1.009,0	-69,9%
Total general	**$91.423,5**	**$89.982,4**	**$1.441,1**	**1,6%**

Nota 15: Costos

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Honorarios	$16.669,3	27,2%	$18.105,4	26,3%	-$1.436,0	-7,9%
De personal	$19.963,8	32,6%	$21.701,1	31,5%	-$1.737,3	-8,0%
Medicamentos y dispositivos	$12.588,5	20,5%	$12.494,5	18,1%	$93,9	0,8%
Material de ortopedia	$4.043,6	6,6%	$5.117,0	7,4%	-$1.073,4	-21,0%
Material médico quirúrgico	$1.376,3	2,2%	$1.578,4	2,3%	-$202,1	-12,8%
Servicios	$2.156,3	3,5%	$7.029,9	10,2%	-$4.873,6	-69,3%
Materiales y suministros a pacientes	$2.389,7	3,9%	$764,5	1,1%	$1.625,2	212,6%
Oxigeno	$485,7	0,8%	$436,1	0,6%	$49,6	11,4%
Mantenimiento reparaciones y a	$34,0	0,1%	$143,7	0,2%	-$109,7	-76,3%
Arrendamientos	$701,1	1,1%	$719,5	1,0%	-$18,5	-2,6%
Depreciacion equipos medicos	$858,7	1,4%	$942,7	1,4%	-$84,0	-8,9%
Glosas	$0,2	0,0%	-$83,0	-0,1%	$83,2	-100,2%
Total Costos	**$61.267,0**	**100,0%**	**$68.949,8**	**100,0%**	**-$7.682,7**	**-11,1%**

A continuación, se detallan los costos y utilidad bruta por unidad funcional.

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Unidad Funcional de Urgencias	$ 11.366,9	18,6%	$ 12.231,0	17,7%	-$ 864,2	-7,1%
Unidad Funcional de Consulta Externa	$ 2.629,5	4,3%	$ 3.731,1	5,4%	-$ 1.101,7	-29,5%
Unidad Funcional de Hospitalizacion	$ 10.346,3	16,9%	$ 10.060,3	14,6%	$ 286,0	2,8%
Unidad Funcional de Unidad Critica	$ 12.274,8	20,0%	$ 12.319,3	17,9%	-$ 44,5	-0,4%
Unidad Funcional de Quirofanos	$ 19.690,0	32,1%	$ 24.426,8	35,4%	-$ 4.736,8	-19,4%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 4.959,5	8,1%	$ 6.181,2	9,0%	-$ 1.221,6	-19,8%
Total costos de ventas	**$ 61.267,0**	100,0%	**$ 68.949,8**	100,0%	-$ 7.682,7	-11,1%

Utilidad bruta por unidad funcional

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Unidad Funcional de Urgencias	-$ 2.689,6	-31,0%	-$ 2.903,6	-31,1%	$ 214,0	-7,4%
Unidad Funcional de Consulta Externa	$ 781,3	22,9%	-$ 626,2	-20,2%	$ 1.407,6	-224,8%
Unidad Funcional de Hospitalizacion	$ 4.642,9	31,0%	$ 2.426,1	19,4%	$ 2.216,8	91,4%
Unidad Funcional de Unidad Critica	$ 5.942,2	32,6%	$ 5.305,7	30,1%	$ 636,5	12,0%
Unidad Funcional de Quirofanos	$ 8.477,8	30,1%	$ 10.382,0	29,8%	-$ 1.904,3	-18,3%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	$ 13.715,8	73,4%	$ 7.986,8	56,4%	$ 5.728,9	71,7%
Total Utilidad bruta	**$ 30.870,4**	33,5%	**$ 22.570,9**	24,7%	$ 8.299,5	36,8%

Nota 16: Gastos Operacionales

Detalle	dic-2024		dic-2023		Variación Abosluta	Variación Relativa
De personal	$7.893,8	41,3%	$8.671,4	38,9%	-$777,6	-9,0%
Honorarios (13)	$456,3	2,4%	$634,0	2,8%	-$177,6	-28,0%
Administracion Delegada	$0,0	0,0%	$1.525,7	6,8%	-$1.525,7	-100,0%
Servicios	$2.964,8	15,5%	$2.771,8	12,4%	$193,0	7,0%
Provisiones glosas	$4.107,5	21,5%	$5.488,6	24,6%	-$1.381,1	-25,2%
Depreciaciones	$666,9	3,5%	$757,4	3,4%	-$90,6	-12,0%
Amortizaciones	$609,5	3,2%	$589,3	2,6%	$20,2	3,4%
Mantenimiento y reparaciones	$995,9	5,2%	$300,1	1,3%	$695,8	231,9%
Arrendamientos	$575,7	3,0%	$560,8	2,5%	$14,9	2,7%
Diversos	$523,0	2,7%	$717,1	3,2%	-$194,1	-27,1%
Gastos de Viaje	$23,4	0,1%	$94,9	0,4%	-$71,5	-75,3%
Impuestos	$140,6	0,7%	$119,3	0,5%	$21,3	17,9%
Seguros	$90,9	0,5%	$37,8	0,2%	$53,0	140,1%
Legales	$9,8	0,1%	$7,3	0,0%	$2,5	34,2%
Contribuciones	$76,4	0,4%	$32,1	0,1%	$44,3	137,9%
Total gastos de administración	**$19.134,6**	**100,0%**	**$22.307,6**	**100,0%**	**-$3.173,1**	**-14,2%**

(13) Se detalla a continuación los honorarios:

Detalle	dic-2024		dic-2023		Variación Abosluta	Variación Relativa
Admon delegada (14)	$0,0	0,0%	$1.525,7	70,6%	-$1.525,7	-100,0%
Revisoría fiscal	$122,1	26,8%	$107,0	5,0%	$15,1	14,1%
Asesoría jurídica	$140,3	30,7%	$119,4	5,5%	$20,9	17,5%
Asesoria Financiera	$0,0	0,0%	$0,0	0,0%	$0,0	0,0%
Gestion de cartera	$0,0	0,0%	$182,3	8,4%	-$182,3	-100,0%
Otros honorarios	$194,0	42,5%	$225,2	10,4%	-$31,3	-13,9%
Total Honorarios	**$456,3**	**100,0%**	**$2.159,6**	**100,0%**	**-$1.703,3**	**-78,9%**

(14) El contrato de Administración delegada se terminó por mutuo acuerdo el día 31 de diciembre de 2023.

Nota 17: Ingresos no operacionales:

Detalle	dic-2024		dic-2023		Variación Abosluta	Variación Relativa
Arrendamientos	$81,9	3,4%	$90,6	13,0%	-$8,7	-9,6%
Recuperaciones	$1.020,2	41,9%	$71,8	10,3%	$948,4	1320,6%
Servicios	$0,0	0,0%	$365,5	52,6%	-$365,5	-100,0%
Incapacidades	$10,5	0,4%	$32,5	4,7%	-$22,0	-67,5%
Aprovechamientos	$41,8	1,7%	$134,1	19,3%	-$92,4	-68,9%
Activo Diferido (15)	$1.280,7	52,6%	$0,0	0,0%	$1.280,7	0,0%
Total ingresos no operacionales	**$2.435,0**	**47,4%**	**$694,6**	**100,0%**	**$1.740,4**	**250,6%**

(15) Se reconoce el impuesto diferido calculado a partir de las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros, se analizaron las diferentes partidas para este año se genera un impuesto diferido pasivo por valor de $1.280,7.

Nota 18: Gastos no operacionales

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Intereses (16)	$5.149,5	57,6%	$5.617,9	47,2%	-$468,3	-8,3%
Contingencias juridicas	$449,1	5,0%	$212,9	1,8%	$236,2	111,0%
Costos y Gastos de ejerc ant	$1.075,4	12,0%	$382,6	3,2%	$692,8	181,1%
Gastos bancarios	$156,2	1,7%	$186,1	1,6%	-$29,9	-16,1%
Multas y sanciones fiscales	$1.405,5	15,7%	$1.541,4	13,0%	-$135,9	-8,8%
Impuestos asumidos	$2,6	0,0%	$2,7	0,0%	-$0,1	-4,5%
Descuentos comerciales	$447,3	5,0%	$1.229,3	10,3%	-$782,0	-63,6%
Otros gastos	$250,5	2,8%	$2.718,8	22,9%	-$2.468,3	-90,8%
Total gastos no operacionales	**$8.936,0**	**100,0%**	**$11.891,6**	**100,0%**	**-$2.955,6**	**-24,9%**

(16) A continuación se detalla el rubro de intereses:

					Variación	
Detalle	**dic-2024**		**dic-2023**		**Abosluta**	**Relativa**
Intereses bancarios	$2.397,4	46,6%	$2.905,9	51,7%	-$508,5	-17,5%
Intereses a proveedores	$1.750,2	34,0%	$655,7	11,7%	$1.094,5	166,9%
Intereses tributarios	$46,4	0,9%	$546,6	9,7%	-$500,2	-91,5%
Intereses en mora bancarios	$11,9	0,2%	$890,6	15,9%	-$878,7	-98,7%
Otros intereses en mora	$943,6	18,3%	$619,0	11,0%	$324,5	52,4%
Total Intereses	**$5.149,5**	**100,0%**	**$5.617,9**	**100,0%**	**-$468,3**	**-8,3%**

Nota 19: Indicadores Financieros

INDICADOR	CALCULO	2024	2023
	LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	$ 0,84	$ 0,78
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE	$ 0,82	$ 0,76
PRUEBA ACIDA SIN TENER EN CUENTA CARTERA 360	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS-CARTERA > 360 / PASIVO CORRIENTE	$ 0,60	$ 0,60
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	-$ 8.994,2	-$ 12.035,9
SOLVENCIA	TOTAL ACTIVO / TOTAL PASIVO	$ 1,44	$ 1,32
	ENDEUDAMIENTO		
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	69,3%	75,7%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS / ACTIVO	14,0%	17,2%
	RENDIMIENTO		
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA / PATRIMONIO	9,5%	-55,4%
RENDIMIENTO SOBRE VENTAS	UTILIDAD NETA / VENTAS NETAS	3,3%	-13,9%
RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS	UTILIDAD NETA / ACTIVOS	2,9%	-13,5%
COSTO FINANCIERO	COSTO FINANCIERO / VENTAS	9,8%	13,2%
	ACTIVIDAD		
ROTACION DE CARTERA			
	INDICE DE CARTERA	45,4%	38,7%
		2,20	2,6
	ROTACION DE CARTERA	163,5	139,2
EBITDA	UTIL OPERAC- DEPREC-AMORT-DETERIORO / VENTAS	18,9%	7,2%

Nota 20 – Hechos Posteriores al Cierre Contable

De acuerdo con lo dispuesto en la Sección 32 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, la gerencia y equipo financiero de la Clínica Meta han realizado una evaluación exhaustiva de los hechos ocurridos después del 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros. Este proceso tiene como objetivo determinar el impacto de dichos eventos sobre la información financiera presentada, considerando tanto la naturaleza como la materialidad de los mismos.

Como resultado de esta evaluación, se identificaron ciertos hechos que, por su relevancia y trascendencia, han dado lugar a ajustes en los Estados Financieros. Estos ajustes se han realizado debido a que los eventos posteriores al cierre proporcionan evidencia adicional sobre condiciones que ya existían a la fecha de cierre, lo que a su vez afecta las estimaciones contables realizadas al cierre del ejercicio.

Es importante destacar que la gerencia y el equipo financiero han considerado de manera integral toda la información disponible hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros. Esta evaluación tiene como finalidad asegurar que la presentación de la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo sea adecuada, cumpliendo con los principios y las directrices establecidas por las NIIF, y garantizando una correcta revelación de los hechos significativos que puedan influir en la toma de decisiones de los usuarios de los estados financieros.

En consecuencia, los estados financieros han sido ajustados y/o complementados conforme a los hechos ocurridos, con el fin de reflejar una imagen fiel y precisa de la Clínica Meta a la fecha de emisión de estos.