
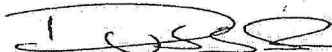
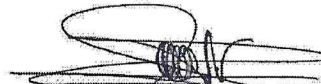


CLINICA FLAVIO RESTREPO S.A.S.  
NIT. 900.419.180-2  
ESTÁDO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2024	2023		NOTA	2024	2023
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	32.033.703	197.590.290	Obligaciones financieras	9	46.734.118	537.855.611
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	8.938.354.419	8.011.743.232	Proveedores y acreedores	10	1.497.273.559	1.544.875.092
Inventario	6	197.748.568	197.748.568	Cuentas por pagar	11	1.325.144.660	814.787.521
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.168.136.690</b>	<b>8.407.082.090</b>	Impuestos, gravámenes y tasas	12	35.590.386	51.841.038
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				Obligaciones laborales	13	382.540.845	114.163.217
Propiedad planta y equipo	7	224.301.279	192.848.881	Pasivos estimados y provisiones	14	2.013.176	10.970.629
Intangibles	8	37.668.000	37.668.000	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.289.296.744</b>	<b>3.074.493.108</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>261.969.279</b>	<b>230.516.881</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.289.296.744</b>	<b>3.074.493.108</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital suscrito y pagado	15	150.000.000	150.000.000
				Reserva legal		151.923.682	151.923.682
				Utilidad del ejercicio		1.200.237.362	985.976.411
				Utilidad ejercicios anteriores		4.638.648.181	4.275.205.770
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6.140.809.225</b>	<b>5.563.105.863</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9.430.105.969</b>	<b>8.637.598.971</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>9.430.105.969</b>	<b>8.637.598.971</b>				


  
**ANDRES FERNANDO DUSSAN ROJAS**  
C.C. 79.894.138  
Representante legal


  
**LILIANA M. DUSSAN ROJAS**  
C.C.55.154.511  
Contador Publico  
TP100653-T

  
**DIEGO DE JESUS RODRIGUEZ CASTAÑEDA**  
C.C.10.171.676  
Revisor Fiscal  
TP. 82538-T  
INTERDRILL S.A.S.

**CLINICA FLAVIO RESTREPO S.A.S.**  
**NIT. 900.419.180-2**  
**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	NOTA	2.024	2.023
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos operacionales IPS	16	13.056.381.365	13.439.913.679
Costos por prestación de servicios	17	6.091.606.882	7.610.427.799
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>6.964.774.483</b>	<b>5.829.485.880</b>
Gastos de administración	18	3.163.510.519	2.660.631.773
Gastos operacionales de ventas	19	1.151.968.773	970.026.466
<b>UTILIDA DE OPERACIONAL</b>		<b>2.649.295.191</b>	<b>2.198.827.641</b>
Otros ingresos	20	111.091.644	155.181.132
Otros egresos	21	1.108.206.473	1.015.454.362
Impuesto de Renta	22	451.943.000	352.578.001
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>1.200.237.362</b>	<b>985.976.411</b>

  
**ANDRES FERNANDO DUSSAN ROJAS**  
 C.C. 79.894.138  
 Representante legal

  
**LILIANA M. DUSSAN ROJAS**  
 C.C.55.154.511  
 Contador Publico  
 TP100653-T

  
**DIEGO DE JESUS RODRIGUEZ CASTAÑEDA**  
 C.C.10.171.676  
 Revisor Fiscal  
 TP. 82538-T  
 INTERDRILL S.A.S.

---

**CLÍNICA FLAVIO RESTREPO S.A.S.**  
**NIT 900.419.180-2**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2024**

**Nota 1. Información General**

La Empresa **CLÍNICA FLAVIO RESTREPO S.A.S.** con domicilio principal en la ciudad de La Dorada Caldas (Colombia) en la Calle 12 N° 3 - 28; fue constituida bajo documento privado número 1 del 18 de febrero de 2011 de la asamblea de accionistas, registrado en la cámara de comercio de La Dorada, Puerto Boyacá, Puerto Salgar y Oriente de Caldas bajo el número 6096 del libro IX del registro mercantil el 02 de marzo de 2011. Con una duración que se fijó a término indefinido. Su objeto social principal es la explotación económica de un centro médico para la prestación integral de servicios quirúrgicos, estéticos, fisioterapéuticos, ortopédicos, anestesiólogos, y todo lo relacionado con cirugía en general y ayudas diagnosticas a los pacientes que lo requieran.

**Nota 2. Bases para la presentación de los Estados Financieros y Resumen de las principales Políticas Contables.**

Los presentes Estados Financieros individuales se elaboraron bajo los estándares de información financiera para Pymes, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, el cual reglamenta el marco normativo para la preparación de información financiera de quienes conforman el Grupo 2; normas emitidas por el IASB, y reglamentadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009, el Decreto Reglamentario 2420 de 2015 y el Decreto 2496 de 2015, teniendo en cuenta criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos.

**Nota 3. Políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable**

El estado de situación financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto Reglamentario 2420 de 2015 y la Ley 1314 de 2009.

## **Activos**

Representan los recursos obtenidos por la empresa como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

### **Inversiones**

Comprende del exceso de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

### **Cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **Inventarios**

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

### **Propiedad, planta y equipo**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

## **Pasivos**

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa, originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

### **Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra la existencia de dinero en efectivo con que cuenta la empresa, disponible en forma inmediata:

<b>Descripción</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Efectivo y equivalente al efectivo		
Caja general	\$ 20.487.921	\$ 16.207.174
Banco Davivienda Cta. Corriente 998814	\$ 98.611	\$ 6.342.026
Bancolombia Cta. Corriente 1322	\$ 11.447.172	\$ 173.860.377
Bancolombia Cta. Ahorros 1471	\$ -	\$ 1.180.713
<b>Total, efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 32.033.704</b>	<b>\$ 197.590.290</b>

### **Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Comprende los créditos concedidos en ejercicio de la actividad principal, su conformación es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Clientes nacionales facturación por radicada	\$ 207.716.461	\$ 233.846.655
Clientes nacionales facturación radicada	\$ 3.906.870.264	\$ 3.024.156.266
Clientes nacionales facturación radicada y glosada	\$ 1.612.261.157	\$ 2.262.046.625
Clientes nacionales facturación en proceso jurídico PS	\$ 188.573.379	\$ 188.573.379

Cientes nacionales facturación glosas contestadas	\$ 253.864.700	\$ 843.900.320
Cientes nacionales facturación glosas reiteradas	\$ 753.116.530	\$ 219.467.107
Cientes nacionales facturación devuelta	\$ 501.302.410	\$ 137.868.544
<b>Anticipos y avances</b>		
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 363.848.966	\$ 356.455.062
Prestamos empleados		
Otros deudores	\$ 2.804.480.983	\$ 2.387.806.352
(-) Deterioro de cartera	-\$ 1.653.680.431	-\$ 1.594.600.161
<b>Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 8.938.354.419</b>	<b>\$ 8.059.520.149</b>

#### Nota 6. Inventario

Registra los costos de adquisición de los insumos y medicamentos en posesión de la empresa, para su normal funcionamiento:

Descripción	2024	2023
Inventario		
Merancia en farmacia	197.748.568,00	197.748.568,00
<b>Total inventario</b>	<b>\$ 197.748.568,00</b>	<b>\$ 197.748.568,00</b>

#### Nota 7. Propiedad, planta y equipo

Este grupo comprende el costo de los activos tangibles adquiridos, con el fin principal que sirvan para el desarrollo de sus actividades y objetivos propuestos:

Descripción	2024	2023
Propiedad, planta y equipo		
Construcciones y edificaciones	128.000.000,00	128.000.000,00
Maquinaria y equipo	177.947.387,00	137.725.633,00
Muebles y equipo de oficina	19.031.763,00	20.467.763,00
Equipo de computacion	147.272.236,00	112.937.797,00
Equipo medico cientifico	957.062.610,00	932.762.610,00
(-) Depreciación acumulada	- 1.205.012.717,00	- 1.139.044.921,00
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>224.301.279,00</b>	<b>192.848.882,00</b>

#### Nota 8. Intangibles

La desagregación del presente rubro es la siguiente:

Descripción	2024	2023
Intangibles		
Software	37.668.000,00	37.668.000,00
<b>Total intangibles</b>	<b>\$ 37.668.000,00</b>	<b>\$ 37.668.000,00</b>

### Nota 9. Obligaciones financieras

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas con entidades bancarias y particulares:

Descripción	2024	2023
Obligaciones financieras		
Bancos Nacionales		
Davivienda tarjeta de crédito	\$ -	\$ 13.806.882
Davivienda crediexpress	\$ 17.247.316	\$ 67.977.337
Davivienda comercial	\$ 25.486.802	\$ 50.366.014
Particulares		
Andrés Dussan	\$ 4.000.000	\$ 183.440.532
Elkin Meyer	\$ -	\$ 203.440.535
<b>Total, obligaciones financieras</b>	<b>\$ 46.734.118</b>	<b>\$ 519.031.300</b>

### Nota 10. Proveedores y acreedores

Se registran las obligaciones contraídas con los colaboradores comerciales, por la compra de mercancía a crédito:

Descripción	2024	2023
Proveedores y acreedores		
Proveedores nacionales	\$ 1.497.273.559	\$ 1.544.875.092
<b>Total, proveedores y acreedores</b>	<b>\$ 1.497.273.559</b>	<b>\$ 1.544.875.092</b>

### Nota 11. Cuentas por pagar

Comprende las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos como:

Descripción	2024	2023
Cuentas por pagar		
Costos y gastos por pagar	\$ 1.325.144.660	\$ 791.956.644
<b>Total, cuentas por pagar</b>	<b>\$ 1.325.144.660</b>	<b>\$ 791.956.644</b>

### Nota 12. Impuestos, gravámenes y tasas



Registra las obligaciones adquiridas con entidades estatales, por los siguientes conceptos:

Descripción	2024	2023
Impuestos, gravámenes y tasas		
Retención en la fuente	\$ 35.590.386	\$ 51.841.039
<b>Total, impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 35.590.386</b>	<b>\$ 51.841.039</b>

### Nota 13. Obligaciones laborales

Comprende los valores pendientes por pagar a favor de los trabajadores vinculados a la empresa:

Descripción	2024	2023
Obligaciones laborales		
Beneficios a los empleados	\$ 357.290.774	\$ 114.163.217
Retenciones y aportes de nómina	\$ 25.250.071	\$ 22.830.877
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>\$ 382.540.845</b>	<b>\$ 136.994.094</b>

### Nota 14. Pasivos estimados y provisiones

Comprende los valores provisionados por concepto de costos y gastos:

Descripción	2024	2023
Pasivos estimados y provisiones		
Para obligaciones laborales	\$ 2.013.176	\$ 10.970.629
<b>Total pasivos estimados y provisiones</b>	<b>\$ 2.013.176</b>	<b>\$ 10.970.629</b>

### Nota 15. Capital suscrito y pagado

Este rubro comprende el valor total del capital suscrito y pagado por los accionistas de la empresa, a la fecha de corte:

Descripción	2024	2023
Capital suscrito y pagado		
Patricia Santacoloma Jaramillo	\$ 150.000.000	\$ 90.000.000
María Carolina Restrepo Santacoloma	\$ -	\$ 60.000.000
<b>Total capital suscrito y pagado</b>	<b>\$ 150.000.000</b>	<b>\$ 150.000.000</b>



### Nota 16. Ingresos operacionales IPS

Comprende los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de servicios, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal de la empresa:

Descripción	2024	2023
Ingresos operacionales IPS		
Unidad funcional de urgencias	\$ 1.558.784.268	\$ 1.571.378.349
Unidad funcional de consulta externa	\$ 707.613.980	\$ 849.533.175
Unidad funcional de hospitalización e internación	\$ 316.731.245	\$ 388.787.975
Unidad de quirófano	\$ 3.659.339.447	\$ 3.706.051.606
Unidad de apoyo diagnóstico	\$ 3.292.968.615	\$ 3.167.003.405
Unidad de apoyo terapéutico	\$ 1.920.000	\$ 18.361.150
Unidad funcional de mercadeo	\$ 3.810.220.271	\$ 3.913.990.457
(-) Devoluciones, descuentos y rebajas	-\$ 291.196.461	-\$ 175.131.658
<b>Total ingresos operacionales IPS</b>	<b>\$ 13.056.381.365</b>	<b>\$ 13.439.974.459</b>

### Nota 17. Costos operacionales IPS

Registra el valor de los medicamentos, insumos, servicios asistenciales, y demás erogaciones necesarias para el funcionamiento de la empresa:

Descripción	2024	2023
Costos operacionales IPS		
Unidad funcional de consulta externa	2.437.647.464,00	2.150.578.762,00
Unidad funcional de hospitalización e internación	1.039.800.215,00	1.218.266.653,00
Unidad de quirofano	374.783.230,00	387.694.999,00
Unidad de apoyo diagnóstico	587.860.509,00	596.316.495,00
Unidad de apoyo terapéutico	29.215.000,00	43.274.500,00
Unidad funcional de mercadeo	1.755.557.698,00	3.369.367.950,00
(-) Devoluciones, descuentos y rebajas	- 133.257.234,00	- 151.752.176,00
<b>Total costos operacionales IPS</b>	<b>\$ 6.091.606.882,00</b>	<b>\$ 7.613.747.183,00</b>

### Nota 18. Gastos de administración

Registra el valor de los gastos incurridos por la empresa, para la debida ejecución de las labores administrativas del ente, que garanticen su debido funcionamiento:

Descripción	2024	2023
Gastos de administración		
Gastos de personal	\$ 840.993.195	\$ 575.841.755

Honorarios	\$ 146.431.502	\$ 83.052.399
Impuestos	\$ 69.377.357	\$ -
Arrendamientos	\$ 819.418.015	\$ 741.282.545
Contribuciones y afiliaciones	\$ -	\$ 7.518.684
Seguros	\$ 50.191.548	\$ 90.325.652
Servicios	\$ 588.919.519	\$ 374.463.150
Gastos legales	\$ 19.962.235	\$ 18.640.552
Mantenimiento y reparaciones	\$ 374.056.845	\$ 420.168.904
Adecuación e instalación	\$ 118.759.154	\$ 101.560.522
Gastos de viaje	\$ 476.902	\$ 415.200
Depreciación	\$ 69.793.834	\$ 38.700.975
Diversos	\$ 65.130.413	\$ 208.671.578
<b>Total, gastos de administración</b>	<b>\$ 3.163.510.519</b>	<b>\$ 2.660.641.916</b>

#### Nota 19. Gastos operacionales de ventas

Registra el valor de los gastos incurridos por la empresa, en apoyo a las actividades que necesarias para la enajenación de los servicios prestados:

Descripción	2024	2023
Gastos operacionales de ventas		
Gastos de personal	\$ 931.668.409	\$ 746.522.750
Servicios	\$ 201.532.611	\$ 155.743.999
Mantenimiento y reparaciones	\$ 17.087.753	\$ -
Diversos	\$ 1.680.000	\$ 67.759.717
<b>Total, gastos operacionales de ventas</b>	<b>\$ 1.151.968.773</b>	<b>\$ 970.026.466</b>

#### Nota 20. Otros ingresos

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa:

Descripción	2024	2023
Otros ingresos		
Rendimientos financieros		
Recuperaciones	90.938.130,00	119.174.175,00
Indemnizaciones	11.405.958,00	9.613.180,00
Ingresos de ejercicios anteriores	7.688.845,00	-
Diversos	1.058.711,00	29.723.303,00
<b>Total otros ingresos</b>	<b>\$ 111.091.644,00</b>	<b>\$ 158.510.658,00</b>

**Nota 21. Otros egresos**

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa. Incluye conceptos como:

Descripción	2024	2023
Otros egresos		
Gastos bancarios	\$ 71.006.120	\$ 101.831.879
Gastos extraordinarios	\$ 1.033.289.431	\$ 846.611.273
Gastos diversos	\$ 3.910.922	\$ 470.758
<b>Otros egresos</b>	<b>\$ 1.108.206.473</b>	<b>\$ 948.913.910</b>

**Nota 22. Gastos impuestos y Renta**

Registra el valor del gasto causados durante el período.

Descripción	2024	2023
Gastos de impuestos y renta		
impuestos de renta y complementarios	451.943.000,00	352.578.001,00
<b>Gastos de impuestos y renta</b>	<b>\$ 451.943.000,00</b>	<b>\$ 352.578.001,00</b>

**ANDRES FERNANDO DUSSAN ROJAS**

C.C. 79.894.138

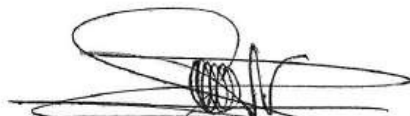
Representante legal

**LILIANA M. DUSSAN ROJAS**

C.C.55.154.511

Contador Publico

TP100653-T

**DIEGO DE JESUS RODRIGUEZ CASTAÑEDA****C.C.10.171.676****Revisor Fiscal****TP. 82538-T****INTERDRILL S.A.S.**