



CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT. 900.164.285-0
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

<u>ACTIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 648.647.512	\$ 253.693.000
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	\$ 26.027.752.194	\$ 17.373.835.601
INVENTARIOS	\$ 442.909.439	\$ 1.136.445.006
<u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>\$ 27.119.309.145</u>	<u>\$ 18.763.973.607</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 27.323.554.030	\$ 24.387.995.496
DIFERIDOS	\$ 2.172.185.978	\$ 2.762.601.183
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 973.043.665	\$ 18.080.098
ACTIVOS - UT	\$ 0	\$ 12.086.959.613
<u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	<u>\$ 30.468.783.673</u>	<u>\$ 39.255.636.390</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>\$ 57.588.092.818</u>	<u>\$ 58.019.609.997</u>
<u>PATRIMONIO Y PASIVOS</u>		
<u>PASIVOS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
OBLIGACION FINANCIERA CORRIENTE	\$ 2.326.314.024	\$ 3.119.844.069
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.933.213.008	\$ 1.601.970.180
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 21.984.824.654	\$ 15.445.377.336
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1.557.986.629	\$ 1.141.791.263
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 1.495.869.386	\$ 230.338.394
<u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u>	<u>\$ 29.298.207.701</u>	<u>\$ 21.539.321.242</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	\$ 6.938.226.245	\$ 9.101.397.186
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.731.368.155	\$ 13.383.265
PASIVOS - UT	\$ 0	\$ 12.086.959.614
<u>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</u>	<u>\$ 8.669.594.400</u>	<u>\$ 21.201.740.065</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>\$ 37.967.802.101</u>	<u>\$ 42.741.061.307</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL EMITIDO	\$ 2.700.000.000	\$ 2.700.000.000
RESERVAS	\$ 1.061.605.936	\$ 1.061.605.936
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.341.742.027	\$ 1.731.337.672
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 10.589.130.825	\$ 8.857.793.153
RESULTADOS POR CONVERSIÓN	\$ 927.811.929	\$ 927.811.929
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>\$ 19.620.290.717</u>	<u>\$ 15.278.548.690</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</u>	<u>\$ 57.588.092.818</u>	<u>\$ 58.019.609.997</u>


HERNANDO CHACON CHACON
Representante legal


DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP: 300602-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador Publico
TP: 211143-T



CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
NIT. 900.164.285-0
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	64.179.495.633	40.219.904.751
COSTO DE VENTAS	43.785.409.300	27.604.048.758
GANANCIA BRUTA	20.394.086.333	12.615.855.993
OTROS INGRESOS	382.827.368	209.452.708
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	11.628.960.233	7.625.272.317
OTROS GASTOS	165.952.764	246.915.511
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 8.982.000.704	\$ 4.953.120.873
INGRESOS FINANCIEROS	151.224.299	57.904.752
GASTOS FINANCIEROS	2.452.224.353	2.147.767.821
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	6.681.000.650	2.863.257.804
GASTOS (INGRESO) POR IMPUESTOS	1.517.694.000	1.114.313.000
GANANCIA (PERDIDA)	5.163.306.650	1.748.944.804
OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
Ajuste por deterioro de cartera	-49.861.002	-22.101.821
Ajuste por reversion de deterioro de cartera	0	0
Ajuste por costo amortizado	-8.682.298	-4.419.212
Ajuste por diferencias en depreciacion	0	0
Ajuste por impuesto diferido	-763.021.323	8.913.901
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	4.341.742.027	1.731.337.672


HERNANDO CHACON CHACON
Representante legal


DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP: 300602-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador Publico
TP: 211143-T



CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA

NIT. 900.164.285-0

Estado de Flujo de Efectivo

POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Flujos de efectivo por actividades de operación

Utilidad del periodo	4.341.742.027
Menos: partidas que no afectan el efectivo	
Amortizaciones	0
ajustes por Inflación	0
Provisiones	0
Efectivo generado en operación :	4.341.742.027

Cambio en partidas operacionales

(Aumento) Disminución en:

Cuentas comerciales por cobrar	-8.653.916.593
Cuentas por cobrar partes relacionadas	
Inventarios	693.535.567
Activos por impuestos corrientes	-954.963.567
Diferidos	590.415.205
Activo por impuesto diferido	
(Aumento) Disminución en :	
Cuentas comerciales por pagar	6.539.447.318
Provision beneficio a empleados	331.242.828
Pasivo por impuesto corriente	
Otros pasivos corrientes	416.195.366
Cuentas comerciales por pagar no corrientes	1.265.530.992
Pasivos por Impuestos Diferidos	1.717.984.890
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	1.945.472.006

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Propiedad Planta y Equipo	-2.935.558.534
Intangibles	
Activos Diferidos	
Inversiones	
reparto utilidades	
Flujos de efectivo neto por actividades de inversiones	-2.935.558.534


Flujos de efectivo por actividades de financiación

aumento de capital social	
Utilización del patrimonio	
Obligaciones Financieras	-2.956.700.987
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-2.956.700.987

Aumento neto de efectivo 394.954.512

Efectivo al inicio del periodo 253.693.000

Efectivo al final del periodo 648.647.512


HERNANDO CHACON CHACON
Representante legal


DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP: 300602-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador Publico
TP: 211143-T



CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA

NIT. 900.164.285-0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Saldo a Dic 31/2022	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo a Dic 31/2023
Capital Social	2.700.000.000			2.700.000.000
Reservas	1.061.605.936			1.061.605.936
Superavit por Valorización	-			-
Resultado del Ejercicio	1.731.337.672	2.610.404.355		4.341.742.027
Utilidades Acumuladas	8.857.793.153	1.731.337.672		10.589.130.825
Resultados por Conversión	927.811.929			927.811.929
	15.278.548.690	4.341.742.027	-	19.620.290.717


HERNANDO CHACON CHACON
Representante legal



DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP: 300602-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador Publico
TP: 211143-T

**NOTAS DE LA PRESENTACION DE LA EMPRESA Y LAS PRINCIPALES PRACTICAS
CONTABLES GENERALES DEL ENTE ECONOMICO**

2023

IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑIA

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA. (En adelante la Sociedad), es una Empresa que presta sus servicios en el sector de la salud, inscrita por Escritura Pública número 881 del 16/07/2007, del Notaria 4 a. de Barranquilla, inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 30/07/2007 bajo el número 133.374 del libro IX, y por Escritura Pública número 920 del 24/07/2007, del Notaria 4 a. de Barranquilla, inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 30/07/2007 bajo el número 133.374 del libro IX, se constituyó la sociedad: denominada CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA.

El término de duración de la sociedad está fijado indefinidamente. Desde el momento que se realizó la inscripción en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN se le fue otorgada la categoría de Régimen Común que hasta la fecha ostenta.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas y se llevan a cabo su operatividad, es Carrera 43 No 70 – 106 en la ciudad de Barranquilla.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: La prestación de servicios médicos en general, realización de los procedimientos de nefrología y urología; hemodiálisis, diálisis peritoneal; cirugía ambulatoria; trasplante renal; procedimientos urológicos, exámenes, laboratorios, radiografías y ecografías, y todos los demás servicios conexos de una clínica, así como la sociedad podrá dedicarse dentro de su objeto social al negocio de expendio de productos farmacéuticos medicinales podrá comprar, vender, representar, distribuir productos medicinales e instrumental médico quirúrgico. Se entenderán incluidos en el objeto social los actos directamente relacionados con el mismo y los que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir las obligaciones legales o convencionalmente derivadas de la existencia de la sociedad. 2. Invertir sus reservas y demás recursos disponibles en bonos, certificados de depósito a término fijo y otros títulos de inversión, oficiales o privados, en acciones de sociedades anónimas o cuotas partes de interés social, de sociedades limitadas y en bienes raíces. 3.- La sociedad, por consiguiente puede cumplir todos aquellos actos o contratos de servicio o no comerciales, de inversión, convenientes o necesarios que le permitan directa o indirectamente, la regional y adecuada explotación del objeto social, tales como adquirir, poseer, administrar y/o enajenar a cualquier título, toda clase de bienes muebles, dar en prenda los primeros o hipotecar los segundos, expedir o suscribir o negociar o cancelar los títulos valores o cualquier otros efectos de comercio, y aceptarlos en pago; obtener, aprovechar, y

enajenar, derechos sobre marcas, patentes o privilegios y demás intangibles; llevar o tener la representación o agencias de personas naturales, jurídicas, dedicadas a las mismas actividades que se relacionen directamente con el objeto social.

PERIODO DE LA INFORMACION

El periodo correspondiente a la información contenida en los Estados Financieros Básicos (Estado de la situación Financiera, Estado de Resultados, Notas a los Estados Financieros) está comprendida del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

MARCO DE REFERENCIA DE INFORMACION APLICABLE

La sociedad CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA., para preparar y elaborar estados financieros adopto como marco de referencia la norma colombiana de información financiera para las pequeñas y medianas empresas pyme a partir de enero de 2015.

SUPUESTOS CONTABLES

La sociedad CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA., para elaborar sus estados financieros los estructura bajo los siguientes supuestos contables a) Base de acumulación (o devengo) reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registran en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan b) Negocio en marcha La entidad preparara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro posible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelara información sobre la base utilizada en ellos.

BASES DE MEDICION

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, los mide de acuerdo a las siguientes bases a) Costo histórico, El costo histórico será el importe de efectivo o equivalente a efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, las cantidades de afectivo y otras partidas equivalentes que es espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. b) valor razonable Reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

CARACTERISTICAS CUALITATIVAS

Al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas de la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes clientes, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia de la utilización de dicha información.

MONEDA FUNCIONAL

La sociedad expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo Y Equivalentes A Efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos depósitos a plazo (vencimiento tres meses), equivalente al efectivo, moneda extranjera. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas. El efectivo se medirá al costo de la transacción para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar Medición Inicial

La entidad mide las cuentas por cobrar inicialmente al 1) precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción 2) valor razonable, Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para instrumento de deuda similar (Interés Implícito). Todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 30 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición de valor razonable o costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado, si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto, es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que la sociedad, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Políticas contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados, se mide el valor por la estimación para cuantas incobrables o pérdida del valor a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar. Esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor de dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro. Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuantas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, la sociedad CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA. Revertirá la estimación.

Políticas contables para la cuenta de inventarios

Los inventarios serán medidos al costo, el cual incluye el valor de compra, transporte, impuestos no recuperables, y demás costos atribuibles hasta tener los productos en las condiciones que ha estimado la gerencia para su disposición, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Cuando las compras de mercancías tengan una financiación implícita, fuera de los términos comerciales, la diferencia entre el valor presente de la obligación y el valor a pagar a futuro de la obligación, se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de la financiación y no se deberá cargar al costo del inventario, esto garantizará que el inventario no esté sobrevaluado por la inclusión del costo por intereses inherente al acuerdo de adquisición en el costo de inventarios. Los costos de los inventarios si se prestan servicios, se medirán por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Políticas contables para la cuenta de propiedad planta y equipo

El componente de propiedad planta y equipos de la sociedad está conformado por equipos médico-científicos, equipos de computación y comunicación, , equipos de oficina y plantas y redes, cuyas vidas útiles se definen como el tiempo en que se espera seguir obteniendo beneficios económicos futuros de ellos. La administración definió las vidas útiles de los activos fijos: un elemento de propiedad planta y equipo puede haber sido obtenido a cambio de uno o varios activos no monetarios, la entidad medirá el costo del activo adquirido a su valor razonable. La entidad

registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para el uso en la prestación del servicio, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. La sociedad CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad planta y equipo si es probable que la entidad tenga beneficios económicos futuros: además que el costo de activo puede medirse con fiabilidad. La empresa mide inicialmente el costo los elementos de propiedad, planta y equipo el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación y aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación de activo en lugar y condiciones necesarias para que pueda operar en la formara prevista: y formara parte la estimación inicial.

Depreciación de una propiedad planta y equipo

La entidad reconoce la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo contable, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. La empresa eligió el método de depreciación de línea recta para sus activos. La sociedad registrara una perdida por deterioro cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.

Activos y pasivos por impuestos corrientes diferidos

La entidad reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto diferido que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas fiscales o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Políticas para las cuentas y documentos por pagar

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Políticas para la cuenta de provisiones y contingencias

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha en la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación y el importe de esta pueda ser estimado de forma fiable. Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida por qué no cumple con una o las dos primeras

condiciones para que la obligación pueda ser considerada una provisión. La sociedad no reconoce un activo contingente como un activo, se requiere que se revele información sobre un activo contingente cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

Políticas contables para la cuenta de beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la compañía proporcionara a los trabajadores a cambio de sus servicios. La entidad reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa como un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios por pagar, como un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a pagar, en futuro. Se reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo o corriente comprenden partidas como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social. Bonificaciones, ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o ausencias remuneradas por enfermedad. Los beneficios a los empleados reconocidos en los estados financieros serán medidos como la mejor estimación del valor total necesario para cancelar las obligaciones con los empleados al final del periodo reportado

Políticas contables para la cuenta de patrimonio

El patrimonio es la participación residual en los activos de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos; incluye las inversiones hechas por el propietario, más los incrementos de tales inversiones, ganados a través de la operación rentable de la compañía, menos las disminuciones por operaciones no rentables. El capital social se reconoce cuando se emiten acciones y otra parte de este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones al propietario, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades se reconocen al final del ejercicio contable para cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca. La reserva legal se constituirá con el 10 por ciento de las utilidades antes de impuestos y se reservara hasta llegar al 50% del capital social.

Políticas contables para la cuenta de ingresos

La empresa reconoce ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden al

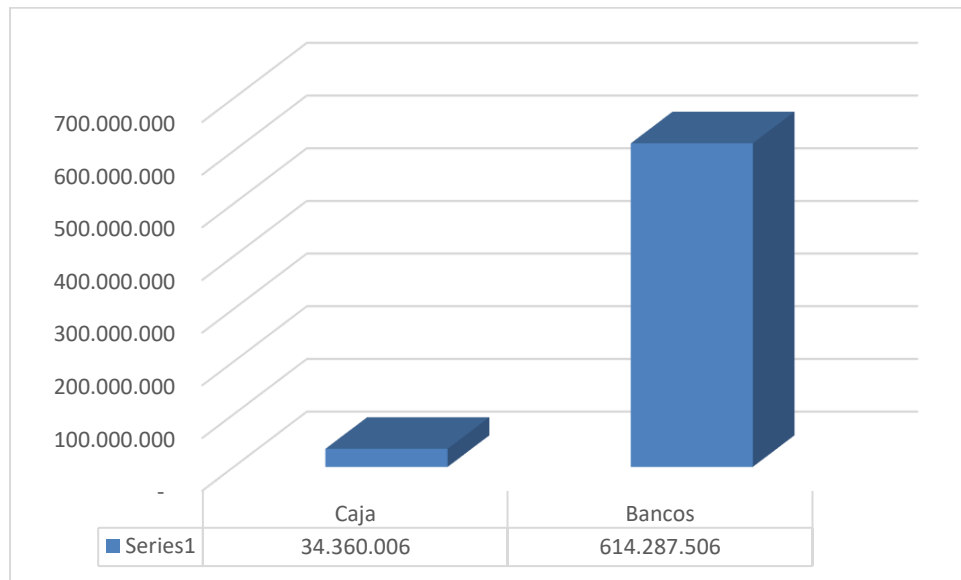
valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe. Se reconocen ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. Los ingresos de actividades de no operación, se miden en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos de valor razonable de la negociación.

Políticas contables para la cuenta de gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor del activo o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La empresa reconocerá los costos de los préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

a) *A continuación, se presenta la Composición del Rubro.*



Fondos de Caja y Bancos: El valor total reportado en caja corresponde a dinero en efectivo, en caja general y cajas menores, verificado con los soportes de arqueos a la fecha de cierre de los estados financieros, debidamente auditados.

El saldo reportado en esta cuenta está debidamente conciliado y cumple con la política de reconocimiento y medición.

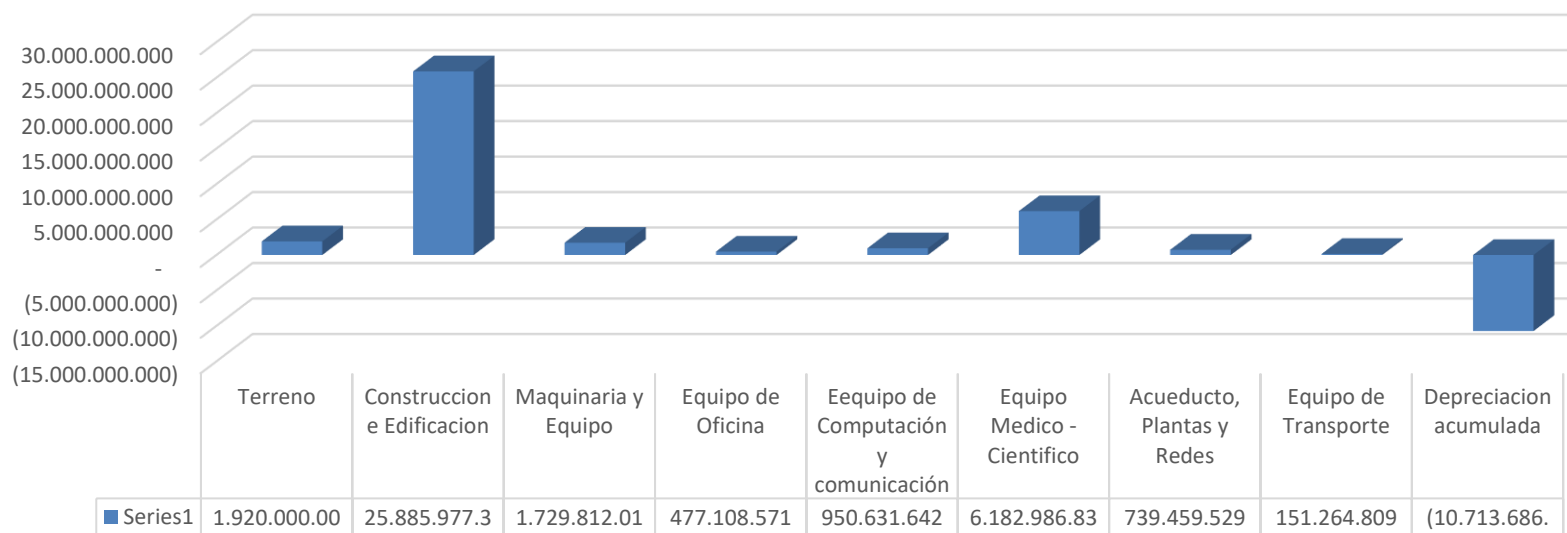
- c) Anticipos y Avances: Corresponde a anticipos entregados a Proveedores de Bienes y Servicios.
- d) Créditos a Empleados: Corresponde a préstamos otorgados a los empleados por conceptos como de libre destinación, pólizas de responsabilidad civil médica, plan celular, etc.

Las cuentas por Cobrar a empleados cuya financiación superaba los 90 días a la fecha de corte se reconocieron a valor presente los gastos financieros futuros en que incurrirá la sociedad de acuerdo a las condiciones de pago convenidas.

- e) Cuentas por cobrar no facturados: En esta cuenta, se encuentran los servicios prestados a pacientes, pero que no fueron facturados al corte de 31 de diciembre, porque las EPSs no enviaron las ordenes de servicio dentro del corte y en otros casos porque las EPSs cerraron calendario antes de finalizar el mes para la recepción de facturas.
- f) Deudores varios: Esta cuenta está conformada por los saldos por cobrar a las uniones temporales a corte 31 de diciembre 2023 en las que CLINICA SAN MARTIN tienen participación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

- a) A continuación, se presenta el movimiento y composición del rubro:



Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. A fecha de corte, la

Gerencia ha evaluado el estado de uso de Propiedad, maquinaria y equipo y no ha identificado indicios de desvalorización.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) *A continuación, se presenta el movimiento y composición del rubro:*

<i>Obligaciones Financieras</i>	<i>9.264.540.269</i>
<i>Proveedores</i>	<i>14.249.689.079</i>
<i>Costos y gastos por pagar</i>	<i>4.318.968.580</i>
<i>retención en la fuente por pagar</i>	<i>380.654.104</i>
<i>retención y aporte de nomina</i>	<i>224.333.636</i>
<i>Acreedores Varios</i>	<i>2.811.179.255</i>
<i>Renta por pagar</i>	<i>1.517.694.000</i>
<i>Ica por pagar</i>	<i>40.292.629</i>
<i>Salarios</i>	<i>805.812.155</i>
<i>Cesantías</i>	<i>655.564.741</i>
<i>Intereses Sobre Cesantías</i>	<i>74.802.333</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>397.033.779</i>
<i>Anticipo y Avances Recibidos</i>	<i>1.495.869.386</i>
<i>Pasivos por Impuestos Diferidos</i>	<i>1.731.368.155</i>
	<u>37.967.802.101</u>

b) *Cuentas por pagar comerciales: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones corrientes con sus proveedores de bienes y servicios. Se presentan en pesos colombianos y en el caso de las deudas en moneda extranjera reconoce en moneda local (peso colombiano) medido a la tasa del mercado vigente al último día del mes de cierre del período, tienen vencimientos corrientes y no devengan intereses. La Compañía no ha otorgado garantías por estas obligaciones.*

c) *Se reconocen las obligaciones contraídas a cargo de la Empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de la normatividad laboral, los cuales han reconocidos como un gasto por haberse consumido la prestación del servicio que da derecho a recibir la contraprestación en beneficio del trabajador.*

Estas obligaciones se reconocieron como pasivos a corto plazo debido por tratarse de desembolsos realizables en un lapso no superior a doce meses, posteriores al cierre del período.

PATRIMONIO NETO

a) *Capital Social*

El capital Social está representado de la siguiente manera:

Capital Autorizado 2.700.000.000

Capital Suscrito y Pagado 2.700.000.000

b) *La composición accionaria de la sociedad está conformada así:*

<u>SUSCRITOS /INVERSIONISTA</u>	<u># ACCIONES SUSCRITAS</u>	<u>VALOR PAGADO</u>
<i>ASTOR ANTONIO AGUIRRE ACUÑA</i>	<i>60.000</i>	<i>\$ 1.350.000.000</i>
<i>HERNANDO MARTIN CHACON CHACON</i>	<i>60.000</i>	<i>\$ 1.350.000.000</i>
<i>TOTAL</i>	<i>120.000</i>	<i>\$ 2.700.000.000</i>

c) *Reservas Obligatorias*

Corresponde a la reserva legal, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distribible de cada ejercicio, se transfiera a reservas legales hasta que ésta sea igual al 50 por ciento del capital suscrito. Una vez alcanzado este valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones, y del capital aportado y/o pagado en el caso de las sociedades limitadas.

Las reservas legales pueden compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

La Compañía registra la apropiación de las reservas legales al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

d) *Resultados del Ejercicio*

Corresponde a la utilidad obtenida en la Vigencia 2023, posterior a la deducción por pago de la carga impositiva del orden Nacional y Distrital.

e) *Distribución de dividendos*

A corte 31 de diciembre de 2023 no se ha decretado la distribución de Dividendos.

CUENTAS DE RESULTADO:

a) *A continuación, se detalla el movimiento y composición del rubro correspondiente a los ingresos:*

Ingresos operacionales:

<i>UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</i>	<i>3.332.314.907</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</i>	<i>958.876.867</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION</i>	<i>24.473.252.260</i>
<i>UCI PEDIATRICA</i>	<i>1.417.790.346</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE UCI ADULTOS</i>	<i>3.496.213.081</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO</i>	<i>16.220.879.695</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</i>	<i>9.280.150.976</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</i>	<i>1.500.805.054</i>
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</i>	<i>61.142.298</i>
<i>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)</i>	<i>-1.580.658.835</i>
<i>INGRESOS NO FACTURADOS</i>	<i>5.018.728.981</i>
	<i>64.179.495.633</i>

Ingresos no operacionales:

<i>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</i>	<i>151.224.299</i>
<i>HONORARIOS</i>	<i>54.205.981</i>
<i>SERVICIOS</i>	<i>11.900.430</i>
<i>RECUPERACIONES</i>	<i>144.830.182</i>
<i>INDEMNIZACIONES</i>	<i>63.443.159</i>
<i>DIVERSOS</i>	<i>108.447.616</i>
	<i>534.051.667</i>

b) *En el siguiente rubro, visualizaremos el detalle de los gastos incurridos:*

Gastos operacionales

<i>GASTOS DE PERSONAL</i>	4.426.342.197
<i>HONORARIOS</i>	83.747.351
<i>IMPUESTOS</i>	161.892.797
<i>ARRENDAMIENTOS</i>	183.204.565
<i>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</i>	98.977.000
<i>SEGUROS</i>	334.939.720
<i>SERVICIOS</i>	2.620.082.456
<i>GASTOS LEGALES</i>	35.513.698
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>	898.435.486
<i>ADECUACION E INSTALACION</i>	4.459.574
<i>GASTOS DE VIAJE</i>	194.600
<i>DEPRECIACIONES</i>	1.793.056.818
<i>DIVERSOS</i>	834.301.249
<i>provisiones</i>	153.812.723
	<u>11.628.960.233</u>

Gastos no operacionales

<i>FINANCIEROS</i>	2.452.224.353
<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS</i>	206.810
<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES</i>	42.757.417
<i>GASTOS DIVERSOS</i>	122.988.538
	<u>2.618.177.117</u>

c) *En el siguiente rubro detallo los costos incurridos por las operaciones:*

<i>UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</i>	4.825.840.070,64
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</i>	652.010.013,42
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION</i>	14.265.029.852,46
<i>UNIDAD FUNCIONAL UCI PEDIATRICO</i>	1.454.216.167,73
<i>UNIDAD FUNCIONAL UCI ADULTOS</i>	3.011.465.074,78
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS</i>	9.419.244.272,71
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</i>	6.234.515.826,17
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</i>	537.592.137,13
<i>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</i>	605.238.529,00


OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	132.600,00
COSTOS DE INGRESOS NO FACTURADOS	2.780.124.756,00
	43.785.409.300

SITUACION TRIBUTARIA

- a) *La sociedad está sujeta al régimen tributario colombiano. En la actualidad la carga tributaria Nacional que enmarca a la Sociedad está compuesta por la Declaración de Renta y Complementarios cuya tarifa general está en el 33% de la utilidad neta.*
- b) *Desde el punto de vista tributario la Sociedad ejecuta dos actividades económicas: 8610 - actividades de hospitales y clínicas, consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos.*
- c) *La carga Tributaria Distrital que enmarca a la Sociedad está compuesta por el Impuesto de Industria y Comercio, en la cual se maneja tarifa del 7 / 1000 sobre los ingresos por fuera del sistema general de seguridad social en salud.*
- d) *La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir los diferentes impuestos calculados por la Sociedad en los tres años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para el Estado de Situación Financiera de Apertura.*

VIGENCIA

Las Notas a los Estados Financieros han sido preparadas conforme a lo dispuesto en la Sección 8 – Notas a los Estados Financieros de las NIIF para pymes, de acuerdo a los requerimientos generales de presentación emanadas por la sección 3 – Presentación de Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2023.



HERNANDO CHACON CHACON
Representante legal



DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP: 300602-T



GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador Publico
TP: 211143-T