

17-3-2025

Estados Financieros 2024

Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.S

**Certificación del representante Legal y Contador de la
CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S**

Medellín, 17 de marzo de 2025

Señores,
Asamblea General
Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.S

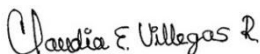
Nosotras Claudia Elena Villegas Romero actuando en calidad de Representante Legal y Margin Andrea Valbuena Tayo en calidad de contadora de la CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S Certificamos que:

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado situación financiera a diciembre 31 de 2024, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilando el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2024, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en la Ciudad de Medellín a los 17 días del mes de marzo 2025



Claudia Elena Villegas Romero
Representante Legal
Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.S



Margin Andrea Valbuena Tayo
Contadora TP. 182384-T
Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.S

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S

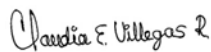
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

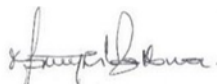
(Expresado en miles de pesos)

	NOTAS	2,024	2,023
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	1,456,517	1,502,348
Deudores Comerciales	5	1,326,775	798,340
Inventarios	6	582,236	746,411
Gastos Pagados Anticipado	7	37,441	109,206
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3,402,970	3,156,305
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Financieros	8	8,279	7,513
Propiedades, Planta y Equipos	9	2,333,291	2,333,324
Intangibles	10	61,344	86,864
		0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,402,915	2,427,701
TOTAL ACTIVO		5,805,885	5,584,006
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	11	1,367	873
Acreedores Comerciales	12	929,149	761,679
Impuestos, Gravámenes y Tasas	13	9,766	195,450
Beneficios a empleados	14	165,177	144,221
Otros Pasivos	15	70,461	31,693
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,175,919	1,133,917
PASIVO NO CORRIENTE			
Impuesto Diferido	13A	104,037	106,440
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		104,037	106,440
TOTAL DEL PASIVO		1,279,956	1,240,357
PATRIMONIO			
	16		
Capital Social		722,000	722,000
Superávit de Capital		562,003	562,003
Reservas		1,306,167	1,306,167
Utilidades Acumuladas		642,165	0
Resultados del Ejercicio		782,279	1,242,165
Ganancias en adopción NIIF		511,313	511,313
TOTAL DEL PATRIMONIO		4,525,928	4,343,649
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5,805,885	5,584,006

Las notas hacen parte integral de los estados financieros



Claudia Elena Villegas Romero
Representante Legal
Ver certificación adjunta



Margin Valbuena Tayo
Contadora
182384-T
Ver certificación adjunta



Jorge Alejandro Gonzalez
Revisor Fiscal
En representación de Consultoria Total
74212-T
Ver dictamen adjunto

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S

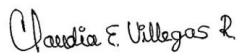
Estados de Resultados integrales

Por los periodos terminados a 31 de diciembre 2024 y 2023

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	<u>2,024</u>	<u>2,023</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>17</u>	13,121,812	12,843,888
Costo de actividades ordinarias	<u>18</u>	(8,823,936)	(8,127,972)
UTILIDAD BRUTA		4,297,876	4,715,917
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	<u>19</u>	3,406,834	2,868,785
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,406,834	2,868,785
UTILIDAD OPERACIONAL		891,042	1,847,132
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Ingresos Financieros	<u>20</u>	271,939	109,049
Gastos Financieros	<u>20</u>	(157,655)	(134,535)
Ingresos no Operacionales	<u>21</u>	270,195	265,608
Gastos no Operacionales	<u>21</u>	(42,011)	(53,744)
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		342,468	186,377
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,233,510	2,033,509
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS			
Gasto Impuestos corrientes	<u>13</u>	(453,634)	(732,705)
Gasto Impuestos Diferidos	<u>13A</u>	2,403	(58,640)
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		(451,231)	(791,344)
UTILIDAD NETA		782,279	1,242,165
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		782,279	1,242,165
UTILIDAD POR ACCIÓN EN PESOS		108,349	172,045

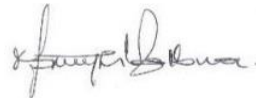
Las notas hacen parte integral de los estados financieros



Claudia Elena Villegas Romero

Representante Legal

Ver certificación adjunta

Margin Valbuena Tayo

Contadora

182384-T

Ver certificación adjunta

Jorge Alejandro Gonzalez

Revisor Fiscal

En representación de
Consultoria Total

74212-T

Ver dictamen adjunto

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S

Estados de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados a 31 de diciembre 2024 y 2023

(Expresado en miles de pesos)

	2,024	2,023
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	782,279	1,242,165
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo:		
Depreciación	409,018	422,422
Amortización de Intangibles	93,928	73,108
Deterioro de cuentas por cobrar	0	2,401
Impuestos a las ganancias	451,231	791,344
UTILIDAD NETA DEPURADA	1,733,056	2,531,440
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVOS DE OPERACION		
Deudores Comerciales	-528,436	152,153
Inventarios	164,175	161,046
Gastos Anticipados	71,765	-37,502
VARIACIONES EN CUENTAS DE PASIVOS DE OPERACION		
Proveedores y Cuentas por Pagar	167,470	-627,823
Impuestos	-639,319	-1,153,998
Beneficios a empleados	20,956	22,055
Otros Pasivos	38,768	-9,022
EFFECTIVO (UTILIZADO) GENERADO POR LAS OPERACIONES	1,028,434	1,038,350
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por venta de propiedades y equipo	3,400	
Salidas por compra de propiedades y equipo	-408,985	-561,130
Salidas por compra de inversiones	-766	-630
Salidas por compra de intangibles	-68,408	-43,697
	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-474,759	-605,457
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Variación de Obligaciones Financieras	494	873
Distribución de Utilidades	-600,000	-500,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-599,506	-499,127
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-45,831	-66,234
Fondos disponibles al comienzo del período	1,502,348	1,568,583
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO	1,456,517	1,502,348

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

Claudia E. Villegas R.

Claudia Elena Villegas Romero
Representante Legal

Ver certificación adjunta



Margin Valbuena Tayo
Contadora
182384-T

Ver certificación adjunta



Jorge Alejandro Gonzalez
Revisor Fiscal
En representación de Consultoria
Total
303702-T
Ver dictamen adjunto

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

DETALLE	Capital Social	Superavit de capital	Reservas	Utilidad Acumulada	Resultados del ejercicio	Ganancias adopción Niif	Total
SALDO AL 1 ENERO DE 2023	722,000	562,003	361,000	149,131	1,296,036	511,313	3,601,484
Resultados del Período					1,242,165		1,242,165
Otro Resultado Integral							0
RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO					1,242,165		1,242,165
Traslado a utilidades acumuladas				1,296,036	-1,296,036		0
Dividendos distribuidos				-500,000			-500,000
Apropiación de Reservas				0			0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	722,000	562,003	361,000	945,167	1,242,165	511,313	4,343,649
SALDO AL 1 ENERO/2024	722,000	562,003	1,306,167	0	1,242,165	511,313	4,343,649
Resultados del Período					782,279		782,279
Otro Resultado Integral							0
RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO					782,279		782,279
Traslado a utilidades acumuladas				1,242,165	-1,242,165		0
Dividendos distribuidos				-600,000			-600,000
Apropiación de Reservas				0	0		0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	722,000	562,003	1,306,167	642,165	782,279	511,313	4,525,928

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

Claudia E Villegas R
Claudia Elena Villegas Romero
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta

Margin Valbuena Tayo
Margin Valbuena Tayo
 Contadora
 182384-T
 Ver certificación adjunta

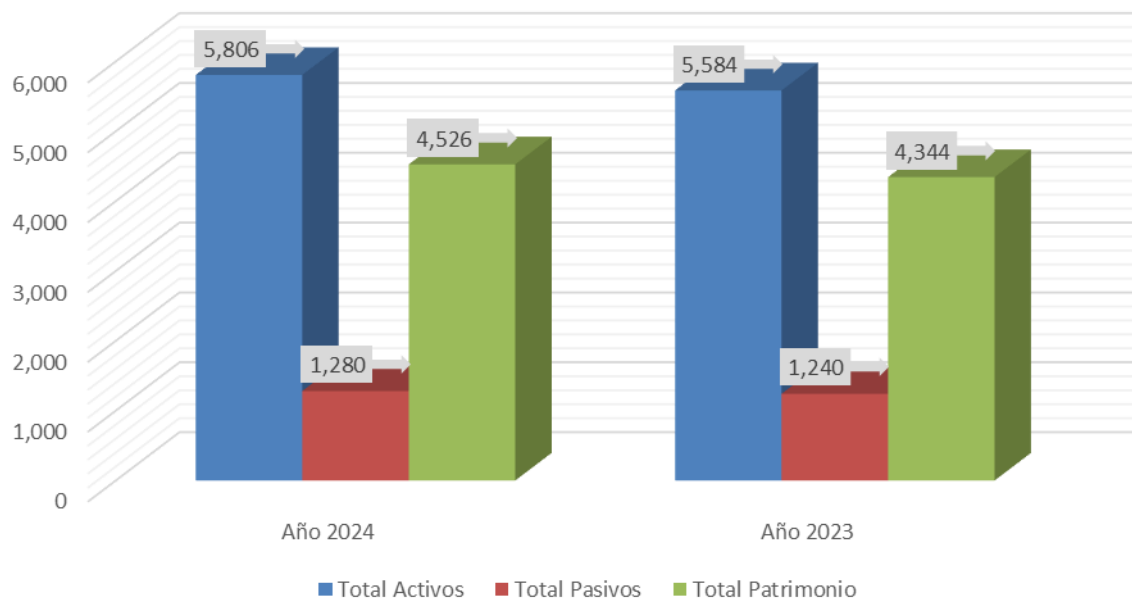
Jorge A. Gonzalez
Jorge Alejandro Gonzalez
 Revisor Fiscal
 En representación de Consultoria Total
 74212-T
 Ver dictamen adjunto

EBITDA EN MILES DE PESOS

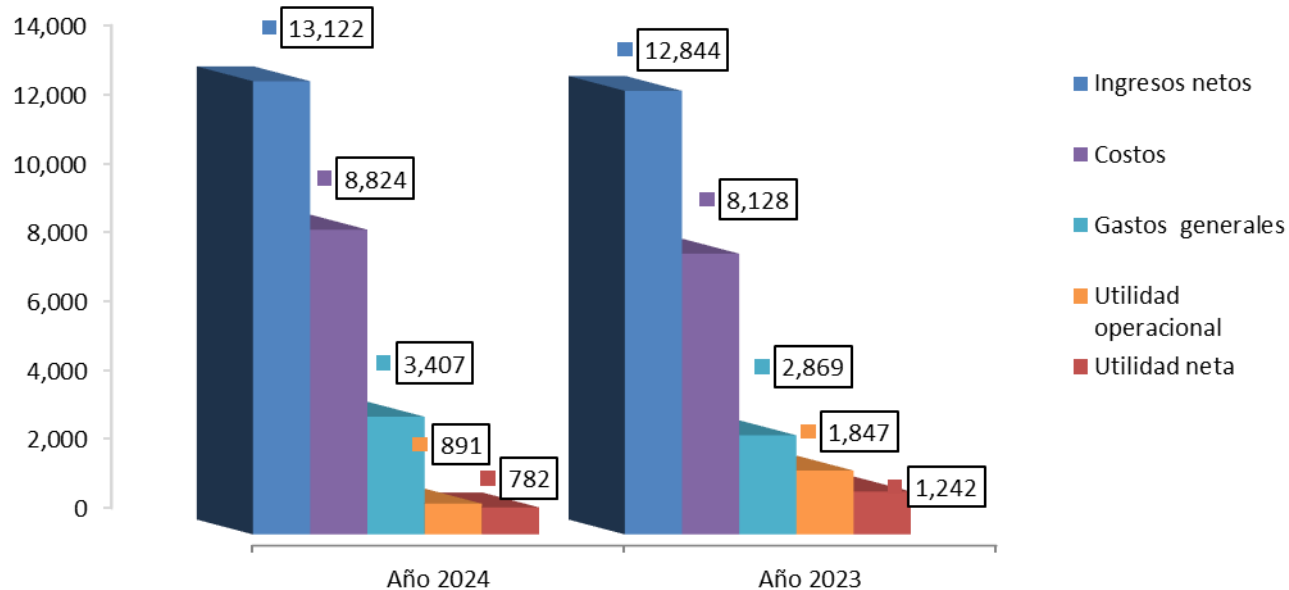
Detalle	2024	2023	Incremento
Ingresos operacionales	13,121,812	12,843,888	2%
Utilidad o pérdida operacional	891,042	1,847,132	-52%
Otros gastos operacionales	-130,391	-133,702	-2%
Otros ingresos operacionales	246,202	250,361	-2%
Depreciaciones	409,018	422,422	
Amortizaciones	93,928	73,108	
EBITDA	1,509,799	2,459,320	-39%
Margen operacional	7%	14%	-53%
Margen EBITDA	12%	19%	-40%
Margen neto	6%	10%	-38%

EBITDA :Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



ESTADO DE RESULTADOS



Información Gráfica expresada en millones de pesos

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.S					
Indicadores Financieros					
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023					
(En miles de pesos)					
Liquidez (%)			2,024		2,023
Razón corriente	<u>Activo corriente</u>	3,402,970	2.89	3,156,305	2.78
	<u>Pasivo corriente</u>	1,175,919		1,133,917	
Indica la capacidad que tiene la empresa para responder por sus obligaciones a corto plazo, teniendo como respaldo los activos corrientes					
Endeudamiento (%)					
Endeudamiento total	<u>Pasivo total</u>	1,279,956	22%	1,240,357	22.0%
	<u>Activo total</u>	5,805,885		5,584,006	
Indica el porcentaje de la empresa que corresponde a terceros.					
Relación de propiedad	<u>Patrimonio</u>	4,525,928	78%	4,343,649	78%
	<u>Activo total</u>	5,805,885		5,584,006	
Muestra el porcentaje de participación que tienen los accionistas dentro de los activos de la empresa					
Indicadores de Actividad (Veces)					
Rotación cartera	<u>Ventas netas</u>	13,121,812	16.14	12,843,888	20.94
	Cuentas por cobrar promedio	812,974		613,434	
Días de cartera		360	22.30	360	17
		16.14		20.94	
Mide el tiempo promedio en el cual la compañía recupera el valor de la cartera					
Indicadores de Rendimiento (%)					
Margen operacional de utilidad	<u>Utilidad operacional</u>	891,042	7%	1,847,132	14%
	Ventas netas	13,121,812		12,843,888	
Margen neto utilidad	<u>Utilidad neta</u>	782,279	6%	1,242,165	10%
	Ventas netas	13,121,812		12,843,888	
Rendimiento del patrimonio	<u>Utilidad neta</u>	782,279	18%	1,242,165	34%
	Patrimonio	4,343,649		3,601,484	
Rendimiento del activo total	<u>Utilidad neta</u>	782,279	13%	1,242,165	22%
	Activo total	5,805,885		5,584,006	
Costo de la Acción en pesos					
Intrínseco		626,860		601,613	
Numero de acciones		7,220		7,220	
Utilidad (PERDIDA) por Acción (*)		108,348.90		172,045.00	

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DE MEDELLÍN S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

(Valores en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1 Información General de la Empresa

La Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.S es una sociedad comercial del tipo de las anónimas. Constituida mediante escritura pública No. 6962 otorgada en la Notaría 12ª de Medellín, en noviembre 05 de 2005,

Tiene como actividad principal:

1. La prestación de servicios médicos y quirúrgicos, basados en el “Standard of Care” (Lo que se considera es lo más correcto en relación con el diagnóstico, tratamiento y prevención de las enfermedades), aunque su objeto principal es el diagnóstico y tratamiento quirúrgico de enfermedades oculares.
2. La Investigación en el campo médico, principalmente en el ramo de la oftalmología, basados en las recomendaciones de organizaciones científicas reconocidas en el ámbito nacional e internacional y la declaración de Helsinki.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es el municipio de Medellín (Colombia) en la dirección Carrera 30 7 A 300.

Su duración legal se extiende hasta el 22 de enero de 2069

La información consagrada en los estados financieros, objeto del presente informe, corresponde a los comparativos de los meses del ejercicio económico y contable terminado en diciembre 31 de 2023 y 2024.

Nota 2. Base de presentación y preparación

Marco Técnico Normativo

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3022 de 2013, compilado en el decreto 2420 de 2015, adoptando las NIIF para Pymes vigentes a dicha

fecha. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el IASB en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Declaración de cumplimiento de los estados financieros

Los estados financieros de la CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DE MEDELLÍN S.A.S correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la junta directiva el 28 de febrero de 2025.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP) y las cifras originadas en otras divisas han sido convertidas empleado las tasas de cambio de mercado apropiadas conforme a los requerimientos de marco técnico contable.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables aplicadas

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores.

Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Cuentas por cobrar

La Compañía medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción (incluyendo sus costos excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, la Compañía medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito).

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

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

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

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

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

Inventarios

La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

COSTOS DE ADQUISICION: Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Propiedades, planta y equipo

Activos Tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un período

La compañía, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de prestación de servicios, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Beneficios a los empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es

probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía. Hay partidas significativas de ingresos o gastos que se muestran por separado debido a la importancia de su naturaleza o importe.

Impuestos sobre la renta

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

Impuesto corriente reconocido como pasivo

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

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable. Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar. En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce

directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores se valoran por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con una tarifa del 35% en el año 2023 y 35% para el año 2022 sobre la renta líquida obtenida.

Impuesto diferido

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

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con

inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

[NOTA 4](#)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Detalle de efectivo	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Caja	6,690	7,428
Bancos	15,847	835,537
Fondos de Inversion colectiva a la vista	1,433,980	659,383
Total	1,456,517	1,502,348

Efectivo restringido

La clínica no tiene destinación específica ni limitaciones de tipo legal o económico para la disponibilidad del efectivo.

[NOTA 5](#)

Deudores Comerciales	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Clientes nacionales	1,054,326	756,542
Anticipos y avances	82,770	-
Empleados	43,327	14,542
Anticipos de impuestos y contribuciones (1)	146,352	0
Deudores varios	-	29,657
Deterioro de deudores (2)	- 0 -	2,401
Sub-total	1,326,775	798,340
Menos: parte no corriente	-	-
Total corriente	1,326,775	798,340

	31 de Diciembre de	
Anticipos de impuestos y contribuciones (1)	2,024	2,023
Anticipo y contribución especial	146,352	-
Total	146,352 -	0

	31 de Diciembre de	
Deterioro de deudores (2)	2,024	2,023
Saldo inicial 1 de enero	- 2,401 -	9,565
Deterioro del año	- -	2,401
Recuperacion	2,401	
Castigos del año		9,565
Saldo final	- 0 -	2,401

	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
El detalle por vencimientos de los saldos deudores no deteriorados, es el siguiente:		
Ni vencidas ni deterioradas	-	-
Vencidas 1 – 30 días	244,575	271,439
Vencidas 31 – 90 días	804,204	456,831
Vencidas más de 91 días	5,547	28,272
Subtotal	1,054,326	756,542
Deterioro	- 0 -	2,401
Cuentas por cobrar netas	1,054,326	754,140

[NOTA 6](#)

Inventarios	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Medicamentos	277,836	568,367
Materiales Medico Quirurgicos	184,495	76,252
Productos no fabricados por la empresa	119,904	101,791
Total	582,236	746,411

[NOTA 7](#)

Gastos pagados por anticipado	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Seguros	-	57,217
Otros gastos	37,441	51,990
Total	37,441	109,206

[NOTA 8](#)

Activos financieros corrientes:	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Activos financieros no corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Aportes en Cooperativas	8,279	7,513
Subtotal	8,279	7,513
Total no corriente	8,279	7,513
Total activos financieros	8,279	7,513

NOTA 9

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento del costo de las PPE:	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computo	Equipo médico científico	Mejoras en propiedad ajena	TOTAL
	1504	1516	1520	1524	1528	1532	1580	
SALDO AL 1 ENERO/2023	247,867	549,304	1,087,218	167,309	136,402	3,560,281	0	5,748,381
Compras	0	0	484,495	55,399	21,235	0	0	561,130
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Revaluaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2023	247,867	549,304	1,571,713	222,708	157,637	3,560,281	0	6,309,510
	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 1 ENERO/2024	247,867	549,304	1,571,713	222,708	157,637	3,560,281	0	6,309,510
Compras	0	0	72,050	176,193	3,782	156,961	0	408,985
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Revaluaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2024	247,867	549,304	1,643,763	398,901	161,419	3,717,242	0	6,718,495

Movimiento de la depreciación acumulada:	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de Computo	Equipo médico científico	Mejoras en propiedad ajena	TOTAL
	159205	159220	159224	159228	159232	1597	
SALDO AL 1 ENERO/2023	-47,116	-169,509	-130,153	-93,268	-3,113,719	0	-3,553,765
Depreciación del año	-6,866	-82,981	-4,319	-17,161	-311,094	0	-422,422
Retiros	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste por revaluaciones	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2023	-53,983	-252,490	-134,472	-110,429	-3,424,812	0	-3,976,187
	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 1 ENERO/2024	-53,983	-252,490	-134,472	-110,429	-3,424,812	0	-3,976,187
Depreciación del año	-6,866	-109,846	-5,761	-18,157	-268,387	0	-409,018
Retiros	0	-53,092	18	2,656	50,417	0	-1
Ajuste por revaluaciones	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2024	-60,849	-415,428	-140,215	-125,931	-3,642,783	0	-4,385,205

	31 de Diciembre de	
Costo neto de propiedad planta y equipo	2,024	2,023
Costo bruto	6,718,495	6,309,510
Depreciación acumulada	- 4,385,205	- 3,976,187
Deterioro de valor	-	-
Total	2,333,290	2,333,324

[NOTA 10](#)

ACTIVOS INTANGIBLES

Movimiento del costo de los intangibles	Licencias	Software	Derechos	Total
SALDO AL 1 ENERO/2023	205,012	0		205,012
Compras	43,697	0		43,697
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2023	248,710	0	0	248,710
	-	-		0
SALDO AL 1 ENERO/2024	248,710	0	0	248,710
Compras	68,408	0		68,408
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2024	317,118	0	0	317,118

Movimiento de la amortización acumulada:	Licencias	Software	Derechos	Total
SALDO AL 1 ENERO/2023	-88,738	0		-88,738
Amortización del año	-73,108	0		-73,108
Retiros				0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2023	-161,846	0	0	-161,846
	-	-		0
SALDO AL 1 ENERO/2024	-161,846	0	0	-161,846
Amortización del año	-93,928	0		-93,928
Retiros	0	0		0
SALDO AL 31 de Diciembre de DE 2024	-255,774	0	0	-255,774

	31 de Diciembre de	
COSTO NETO INTANGIBLES	2,024	2,023
Costo bruto	317,118	248,710
Amortización acumulada	- 255,774	- 161,846
Deterioro de valor	-	-
Total	61,344	86,864

[NOTA 11](#)**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Tipo de crédito	Tasa de interés EA	Corriente		No Corriente	
		31 de Diciembre de 2,024	31 de Diciembre de 2,023	31 de Diciembre de 2,024	31 de Diciembre de 2,023
Sobregiros bancarios		0	0		
Tarjetas de crédito		1,367	873		
TOTAL		1,367	873	0	0

[NOTA 12](#)

	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
ACREEDORES COMERCIALES		
Proveedores nacionales	268,992	284,460
Costos y gastos por pagar	569,262	364,095
Retención en la fuente	47,940	73,377
Iva retenido	14	14
Retenciones y aportes de nomina	42,941	39,734
Sub-total	929,149	761,679
Menos: parte no corriente	-	-
Total corriente	929,149	761,679

[NOTA 13](#)

	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
IMPUESTOS		
Impuesto de renta	-	187,188
Iva por pagar	9,766	8,262
Total	9,766	195,450

A continuación, se detalla el cálculo para la determinación del impuesto de renta:

	31 de Diciembre de	
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	2,024	2,023
Ganancia contable antes de impuesto de renta	1,233,510	2,033,509
Más: partidas no deducibles temporales		
(Menor) o mayor valor depreciación	643	643
Indemnizaciones recibidas en dinero o en especie por seguro de daño emergente	-6,200	-7,274
Ingresos por reversiones de gastos que no hayan generado un costo o gasto deducible de impuestos en períodos anteriores.	0	-1,079
Más (menos): partidas permanentes		
Impuestos asumidos	7,545	23,296
50% Cuatro por mil	28,108	21,771
Impuesto Ica no deducibles tratado como descto		0
Donaciones	0	0
Gastos de ejercicios anteriores	0	0
Otros	32,491	29,013
Renta líquida	1,296,096	2,099,880
Menos Rentas Exentas Comunidad Andina de Naciones		
Renta líquida gravable	1,296,096	2,099,880
Tasa de impuesto de renta	35%	35%
Impuesto de renta del año	453,634	734,958
Descuentos tributarios de Ica y donaciones		0
Total Impuesto neto de renta del año	453,634	734,958
Menos:		
Anticipos	-175,041	-178,061
Retenciones en la fuente	-370,370	-292,230
Descuentos tributarios (Crédito Fiscal)	-54,588	-77,478
Menos Anticipos año anterior		212,927
Impuesto de renta a (favor) por pagar	-146,365	400,116

	31 de Diciembre de	
Gasto por impuesto a las ganancias	2,024	2,023
Impuestos Corrientes	453,634	734,958
Ajuste impuesto renta período anterior	0	-2,253
Impuestos Diferidos	-2,403	58,640
Total	451,231	791,344

[NOTA 13A](#)

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

Concepto	Diferencia temporaria	Tasa	31 de Diciembre de DE 2024	
			Impuesto diferido Activo	Pasivo
Terrenos	194,332	15%	-	29,150
Edificaciones y construcciones	213,964	35%	-	74,887
Total			-	104,037
Concepto	Diferencia temporaria	Tasa	31 de Diciembre de DE 2023	
			Impuesto diferido Activo	Pasivo
Terrenos	194,332	15%	-	29,150
Edificaciones y construcciones	220,830	35%	-	77,291
Total			-	106,440
Variación			-	2,403

	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Gasto impuesto diferido del periodo		
Variacion Impuesto diferido activo	-	58,865
Variacion Impuesto diferido pasivo	- 2,403	225
Valor Gasto	(2,403)	58,640

[NOTA 14](#)

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo:	31 de Diciembre de	
	2,024	2,023
Salarios	- 0	14
Cesantías	114,817	92,891
Intereses sobre las cesantías	13,578	10,503
Vacaciones	36,782	40,813
Total	165,177	144,221

[NOTA 15](#)**OTROS PASIVOS**

	31 de Diciembre de	
Anticipos y Avances Recibidos	2,024	2,023
De clientes	70,461	31,693
Total	70,461	31,693

[NOTA 16](#)**PATRIMONIO**

El capital accionario de la sociedad al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone de 7.220 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de cien mil pesos (100.000) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

	31 de Diciembre de	
RESERVAS	2,024	2,023
Reserva Legal	361,000	361,000
Reservas para adquisición de ppye	945,167	945,167
Total	1,306,167	1,306,167

De la utilidad neta del año existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito (porcentaje ya cumplido). Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la sociedad.

[NOTA 17](#)**INGRESOS**

	31 de Diciembre de	
Ingresos por actividades ordinarias	2,024	2,023
U.F Consulta Externa	15,885	31,105
U.F Quirofanos	10,496,653	10,274,300
U.F Apoyo a diagnostico	1,721,096	1,684,362
U.F de Mercadeo	888,178	854,122
Total	13,121,812	12,843,888

[NOTA 18](#)**COSTOS Y GASTOS**

	31 de Diciembre de	
Costo de ventas	2,024	2,023
U.F Consulta Externa	41,089	23,916
U.F Quirófanos	7,318,959	6,792,217
U.F Apoyo a diagnostico	632,870	548,097
U.F de Mercadeo	831,019	763,742
Total	8,823,936	8,127,972

[NOTA 19](#)

	31 de Diciembre de	
Gastos de administración	2,024	2,023
Beneficios a los empleados	1,022,827	842,959
Honorarios	310,425	267,087
Impuestos	394,582	345,483
Arrendamientos	460,750	401,225
Contribuciones y afiliaciones	10,404	6,626
Seguros	82,063	59,688
Servicios	360,945	307,989
Gastos legales	7,471	4,068
Mantenimiento y reparaciones	408,809	408,793
Adecuación e instalación	46,373	8,327
Gastos de viaje	31,885	11,190
Depreciaciones	27,458	21,179
Amortizaciones	93,928	73,108
Diversos	148,915	108,663
Provisiones FCC	-	2,401
Total	3,406,834	2,868,785

[NOTA 20](#)**INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

	31 de Diciembre de	
Ingresos financieros	2,024	2,023
Intereses	170,727	109,049
Descuentos por pronto pago	84,818	-
Descuentos comerciales	15,044	-
Otros Ingresos Financieros	1,350	-
Total	271,939	109,049
	-	-

	31 de Diciembre de	
Egresos financieros	2,024	2,023
Gastos Bancarios	1,157	6,636
Comisiones bancarias	73,018	83,524
Intereses	23,152	239
Diferencia en cambio	4,052	-
Valoración de instrumentos financieros	59	-
Gravamen al movimiento Financiero	56,217	44,136
Total	157,655	134,535

[NOTA 21](#)**OTROS INGRESOS Y GASTOS**

	31 de Diciembre de	
Ganancias	2,024	2,023
Arrendamientos	65,828	74,279
Comisiones	1,715	1,362
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	3,400	-
Recuperaciones	178,659	174,719
Indemnizaciones	17,207	7,274
Subvenciones del gobierno	848	-
Otras	2,538	7,974
Total	270,195	265,608

	31 de Diciembre de	
GANANCIA POR ACCIÓN	2,024	2,023
Utilidad (pérdida) del período	782,279	1,242,165
Promedio ponderado de las acciones en circulaci	7,220	7,220
Utilidad (pérdida) por acción (en pesos)	108,348.90	172,045.00

[Nota 22](#)

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de la presentación de la información financiera, no se conocen eventos posteriores al cierre, que afecten los estados financieros.

