

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA S.A.S.

NIT. 800.024.834-1

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Socios

Medellín

Nosotros, el representante legal y contador general certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el Estado de Situación Financiera comparativo, Estado de Resultado Integral por Función Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo Método Indirecto, a diciembre 31 de 2024, de conformidad con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, y en concordancia con los decretos 2024 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

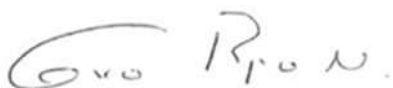
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Clínica al 31 de diciembre de 2024 y, además:

- a. Las cifras incluidas en la información financiera son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y de sus respectivos auxiliares.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- d. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.

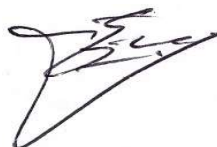
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado en la Clínica sobre propiedad intelectual está completamente licenciado.
- h. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Dado en Medellín, a los 31 días del mes de enero de 2025

Cordialmente,



Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Representante Legal



Edwin Adonis Espinal Uribe
Contador TP 1259576-T

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA S.A.S.

Estado de Situación Financiera Comparativo

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2024 - 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2024		Año 2023		Variación 2024 - 2023 Valores	%
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	962,324,955	6%	839,645,516	5%	122,679,439	14.61%
Caja		7,997,168	0%	12,012,749	0%	(4,015,581)	-33.43%
Bancos		564,503,965	3%	666,148,342	4%	(101,644,377)	-15.26%
Cuentas de Ahorro		389,823,822	2%	161,484,425	1%	228,339,397	141.40%
INVERSIONES MEDIDAS AL VALOR RAZON.	4	1,547,635	0%	1,547,635	0%	0	0.00%
Títulos, Acciones y Fondos		1,547,635		1,547,635		0	0.00%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5	5,804,906,098	34%	6,056,760,148	36%	(251,854,050)	-4.16%
Clientes		5,292,920,272	31%	4,976,993,642	30%	315,926,630	6.35%
Cuentas por Cobrar a Socios		35,892,379	0%	58,074,167	0%	(22,181,788)	-38.20%
Anticipos y Avances		12,016,796	0%	221,915,618	1%	(209,898,822)	-94.58%
Anticipos de impuestos y contribuciones		741,096,190	4%	936,354,772	6%	(195,258,582)	-20.85%
Deudores Varios		3,808,836	0%	14,950,509	0%	(11,141,673)	-74.52%
Deterioro clientes		-280,828,376	-2%	-151,528,560	-1%	(129,299,816)	85.33%
INVENTARIOS	6	585,068,625	3%	484,609,328	3%	100,459,297	20.73%
Droga y Material quirurgico		585,068,625		484,609,328		100,459,297	20.73%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7,353,847,313	44%	7,382,562,627	44%	(28,715,314)	-0.39%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	8,596,649,727	51%	8,716,764,455	52%	(120,114,729)	-1.38%
Terrenos		174,200,691	1%	174,200,691	1%	-	0.00%
Construcciones y edificaciones		6,538,219,915	39%	6,199,474,982	37%	338,744,933	5.46%
Equipo de oficina y Muebles y Enseres		1,001,712,733	6%	927,310,073	6%	74,402,660	8.02%
Equipo de computo y comunicación		714,908,505	4%	701,065,113	4%	13,843,392	1.97%
Equipo Medico Quirúrgico		6,620,119,996	39%	6,051,225,305	36%	568,894,691	9.40%
Depreciación acumulada	7	-6,452,512,112	-38%	-5,336,511,708	-32%	(1,116,000,405)	20.91%
INTANGIBLES	8	6,478,898	0%	10,366,226	0%	(3,887,328)	-37.50%
Derechos		839,979,047	5%	839,979,047	5%	-	0.00%
Amortizacion Acumulada		-833,500,149	-5%	-829,612,821	-5%	(3,887,328)	0.47%
OTROS ACTIVOS		881,862,985	5%	604,398,291	4%	277,464,694	45.91%
Gastos Pagados por Anticipado	9	255,955,818	2%	229,898,291	1%	26,057,527	11.33%
Impuesto Diferido de Renta	16	625,907,167	4%	374,500,000	2%	251,407,167	100%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,484,991,610	57%	9,331,528,972	56%	153,462,638	1.64%
TOTAL ACTIVOS		16,838,838,924	100%	16,714,091,600	100%	124,747,324	0.75%



GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
Representante Legal



EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Contador
Matricula 129576 - T



MARIELA MARIA RIOS AVILA
Revisora Fiscal
Matricula N° 43709 - T

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA S.A.S.

Estado de Situación Financiera Comparativo

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2024 - 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año 2024		Año 2023		Variación 2024 - 2023 Valores	%
PASIVO							
Obligaciones financieras	10	900,617,329	9%	1,371,646,572	17%	(471,029,243)	-34.34%
Proveedores	11	2,680,310,191	27%	3,313,077,886	42%	(632,767,695)	-19.10%
Cuentas por pagar	11	1,346,740,672	14%	1,607,445,710	20%	(260,705,038)	-16.22%
Retenciones y Aportes de Nomina	11	340,904,540	3%	372,585,574	5%	(31,681,034)	-8.50%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	12	39,837,158	0%	166,712,011	2%	(126,874,853)	-76.10%
Beneficios empleados	13	717,682,789	7%	463,214,676	6%	254,468,113	54.94%
Anticipo Audifonos- implantes- Ss Salud	14	404,528,521	4%	647,557,681	8%	(243,029,160)	-37.53%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,430,621,200	65%	7,942,240,110	71%	(1,511,618,910)	-19.03%
Obligaciones Financieras a L.P.	10	562,376,751	6%	1,193,236,275	11%	(630,859,524)	-52.87%
Cobertura de Contingencias Futuras	15	1,670,000,000	17%	1,070,000,000	10%	600,000,000	56.07%
Impuesto Diferido de Renta	16	1,205,398,922	12%	953,991,755	9%	251,407,167	26.35%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		3,437,775,673	35%	3,217,228,030	29%	(379,452,357)	100.00%
TOTAL PASIVOS		9,868,396,873	100%	11,159,468,140	100%	-1,291,071,267	-11.57%
PATRIMONIO							
Capital social	17	1,621,880,208	23%	1,621,880,208	29%	0	0.00%
Prima en Colocacion de Acciones	17	933,611,000	13%	933,611,000	17%	0	0.00%
Adopción por Primera Vez	17	49,699,399	1%	49,699,399	1%	0	0.00%
Ganancias Retenidas	17	2,449,432,853	35%	2,039,007,785	37%	410,425,068	100.00%
Ganancias (perdidas) periodo	17	1,915,818,591	27%	910,425,067	16%	1,005,393,524	110.43%
TOTAL PATRIMONIO		6,970,442,051	100%	5,554,623,460	100%	1,415,818,591	25.49%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16,838,838,924		16,714,091,600		124,747,324	0.75%
		0		0		0	

Gustavo Restrepo Nicholls

GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
Representante Legal

Edwin Adonis Espinal Uribe

EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Contador
Matricula 129576 - T

Mariela Rios Avila

MARIELA MARIA RIOS AVILA
Revisora Fiscal
Matricula N° 43709 - T

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA S.A.S.

Estado de Resultados Integral por Función

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2024 - 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	Año		Año		Variación 2024 - 2023	
		2024		2023		Valores	%
INGRESOS ORDINARIOS							
Ingresos de la Operación	18	62,366,350,527	100%	53,858,481,902	100%	8,507,868,625	15.80%
INGRESOS NETOS		62,366,350,527	100%	53,858,481,902	100%	8,507,868,625	15.80%
Costo de venta	19	52,346,655,021	84%	46,563,861,491	86%	5,782,793,530	12.42%
UTILIDAD / PERDIDA BRUTA		10,019,695,506	16%	7,294,620,411	14%	2,725,075,095	37.36%
Gastos de administración	20	6,406,274,385	10%	5,200,180,592	10%	1,206,093,793	23.19%
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL		3,613,421,121	6%	2,094,439,819	4%	1,518,981,302	72.52%
Otros Ingresos	21	172,531,940	0%	258,802,223	0%	(86,270,283)	-33.33%
Otros Gastos	22	591,612,057	1%	805,810,624	1%	(214,198,567)	-26.58%
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		3,194,341,004	5%	1,547,431,417	3%	1,646,909,587	106.43%
Impuesto de renta	23	1,278,522,413	2%	618,836,345	1%	659,686,068	106.60%
Impuesto Diferido Renta	16	0	0%	18,170,005	0%	(18,170,005)	-100.00%
Recuperación impto diferido renta	16	0		0		-	-100.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		1,915,818,591	3.1%	910,425,067	1.7%	1,005,393,524	110.43%



GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
Representante Legal



EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Contador
Matricula 129576 - T



MARIELA MARIA RIOS AVILA
Revisora Fiscal
Matricula N° 43709 - T

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA S.A.S.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2024 - 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Saldo a diciembre-24	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-23
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Capital	1,621,880,208	0	0	1,621,880,208
Prima en Colocacion de Acciones	933,611,000	0	0	933,611,000
Reserva Legal	0	0	0	0
Adopción por Primera Vez	49,699,399	0	0	49,699,399
Ganancias Retenidas	2,449,432,853	-410,425,068	0	2,039,007,785
Ganancias (perdidas) periodo	1,915,818,591	910,425,067	1,915,818,591	910,425,067
Totales	6,970,442,051	500,000,000	1,915,818,591	5,554,623,460



GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
Representante Legal



EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Contador
Matricula 129576 - T



MARIELA MARIA RIOS AVILA
Revisora Fiscal
Matricula N° 43709 - T

CLINICA DE OTORRINOLARINGOLOGIA DE ANTIOQUIA
S.A.S.

Estado de Flujo de Efectivo Método Indirecto

Por los Años Terminados a diciembre 31 de 2024 - 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

AÑOS	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del periodo	1,915,818,591	910,425,067
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación y amortización de intangibles	1,119,887,733	1,011,135,881
Efectivo generado en operación (EGO):	3,035,706,324	1,921,560,948
Cambio en partidas operacionales	-815,252,441	-434,249,107
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	251,854,050	354,871,882
Inventarios	-100,459,297	27,688,429
Gastos pagados por anticipado	-26,057,527	-65,960,869
Impuesto Diferido Activo	-251,407,167	-22,677,900
(Aumento) Disminución en :		
Obligaciones financieras	-	0
Proveedores	-632,767,695	-1,075,763,642
Cuentas por pagar	-260,705,038	254,031,034
Deudas con Accionistas	-500,000,000	-710,910,544
Retenciones De Nomina	-31,681,034	48,426,003
Impuestos por pagar	-126,874,853	108,566,053
Obligaciones laborales	254,468,113	23,911,098
Anticipo a Proveedores	0	0
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Impuesto Diferido Pasivo	251,407,167	40,847,905
Anticipos de Clientes y cobertura de contingencias	356,970,840	582,721,443
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	2,220,453,882	1,487,311,842
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-995,885,676	-919,032,513
Activos Diferidos, Intangibles	0	-25,205,866
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-995,885,676	-944,238,379
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Obligaciones financieras de C.P y L.P.	-1,101,888,767	-1,171,675,970
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	-1,101,888,767	-1,171,675,970
Aumento neto de efectivo	122,679,439	-628,602,507
Efectivo al inicio del periodo	839,645,516	1,468,248,025
Efectivo al final del periodo	962,324,955	839,645,516



GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
Representante Legal



EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Contador
Matricula 129576 - T



MARIELA MARIA RIOS AVILA
Revisora Fiscal
Matricula N° 43709 - T