

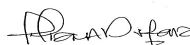
CENTRO DE REHABILITACIÓN CARDIOPULMONAR PALMIRA SAS
Estado de Resultados Integrales
 Con corte al 31 de diciembre de 2024
 Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023
 (Expresados en pesos)

	Nota	<u>31-dic-24</u>	<u>31-dic-23</u>
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias		2.200.335.321	1.705.279.753
Costo de ventas		<u>656.201.638</u>	<u>662.127.449</u>
Ganancia bruta		<u>1.544.133.683</u>	<u>1.043.152.304</u>
Otros ingresos		18.617.564	7.911.118
Costos de distribución		-108.084.727	-500.000
Gastos de administración		-909.387.081	-575.031.371
Otros gastos		-179.944.088	-16.078.000
Otros ganancias (pérdidas), neto		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultados de actividades de la operación		<u>365.335.351</u>	<u>459.454.051</u>
Costo financiero, neto		-30.772.096	-53.624.450
Participación en las ganancias de asociadas		<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancias antes de impuestos		<u>334.563.255</u>	<u>405.829.601</u>
Gastos por impuesto a las ganancias		-175.778.717	-199.858.000
Ganancia procedente de actividades que continúan		\$ <u>158.784.538</u>	<u>205.971.601</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



John James Castillo
Representante Legal



Liliana Andrea Delgado
Contador (a)
T.P. 201981- T

CENTRO DE REHABILITACIÓN CARDIOPULMONAR PALMIRA SAS
Estado de Situación Financiera
con corte a diciembre 31 de 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Expresados en pesos)

	31-dic 2024	31-dic 2023
<u>Activo</u>		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	22.162.430	124.502.580
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.781.125.737	1.022.559.515
Otros activos financieros	450.000.000	0
Otros activos no financieros	94.990.175	60.755.543
Activos por impuestos corrientes	138.994.684	131.100.050
Total activo corriente	2.487.273.026	1.338.917.688
Activo no corriente:		
Propiedades, planta y equipo, neto	313.192.316	310.942.422
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	450.000.000
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10.405.094	9.186.069
Total activo no corriente	323.597.410	770.128.491
Total activo	2.810.870.435	2.109.046.179
<u>Pasivo y Patrimonio</u>		
Pasivo corriente:		
Otros pasivos financieros	94.800.000	12.504.511
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	578.937.938	465.741.721
Pasivos por impuestos corrientes	175.778.717	0
Otros pasivos no financieros	343.285.798	43.440.603
Beneficios a los empleados	88.176.361	69.961.839
Total pasivo corriente	1.280.978.815	591.648.674
Pasivo no corriente:		
Otros pasivos financieros	22.205.336	168.495.758
Otros pasivos no financieros	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Provisiones	0	0
Pasivos por impuestos corrientes	0	0
Pasivos por impuestos diferidos	0	0
Total pasivo no corriente	22.205.336	168.495.758
Total pasivo	1.303.184.151	760.144.432
Patrimonio		
Capital emitido	189.742.046	189.742.046
Ganancias acumuladas	1.160.617.990	954.646.389
Adopción por primera vez	-1.458.289	-1.458.289
<i>Perdida del ejercicio/utilidad del ejercicio</i>	158.784.538	205.971.601
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	1.507.686.284	1.348.901.747
Total patrimonio	1.507.686.284	1.348.901.747
Total pasivo y patrimonio	2.810.870.435	2.109.046.179
	0	0

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



John James Castillo
Representante Legal



Liliana Andrea Delgado
Contador (a)
T.P. 201981- T

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

(1) **Entidad que reporta**

La sociedad fue constituida mediante documento privado No. 001 del 18 de noviembre de 2010, con el nombre de **CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S** bajo el número 27 del libro IX, se aclara la constitución de la Compañía.

Su objeto social es la Rehabilitación cardiaca, rehabilitación pulmonar, ejercicio terapéutico y todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social.

(2) **Bases de preparación de los estados financieros**

(a) **Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

(b) **Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) **Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos.

(d) **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración

(Continúa)

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

(3) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NCIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por CENTRO DE REHABILITACIÓN CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

(a) Instrumentos financieros**(i) Activos financieros****Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al COSTO.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo menos cualquier deterioro del valor.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(ii) Capital social

El capital social está conformado por acciones comunes las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

(iii) Pasivos financieros no derivados

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sean significativos.

(iv) Deterioro de activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento a nivel específico.

(b) Propiedad, planta y equipo (i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores..

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

(ii) Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía y su costo pueda ser medido de manera fiable.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

□ Edificios	50 años
□ Maquinaria y equipo	15-30 años
□ Muebles y enseres	1-10 años
□ Equipos diversos	1-10 años
□ Vehículos	5-8 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Activos intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro

La amortización se calcula sobre el costo del activo o costo atribuido, menos su valor residual.

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- Patentes 3-20 años
- Licencias Variable

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

- Programas de computadora (software) Variable
- Costos de desarrollo 2-5 años
- Otros activos intangibles 5 años

(d) Costos por intereses.

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (costos financieros).

(e) Deterioro**(i) Activos financieros**

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

(ii) Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. En el caso de las plusvalías y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas se prueban por deterioro cada año

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

(f) Beneficios a empleados (i) Beneficios a empleados corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si EL CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR. posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social

Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones

La empresa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

La empresa también reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación por bonificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo a disposiciones internas de la compañía vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

(g) Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales y económicos;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

(h) Ingresos (i) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando se preste el servicios al paciente, y es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción.

(i) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

(j) Impuestos a las ganancias**A las ganancias**

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente y CREE, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación.

A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

(i) Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;

Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la entidad tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

(ii) Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;

Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

(iii) Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado separado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

(iv) Compensación y clasificación

La Compañía sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tienen la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La Compañía sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponde a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldos en caja	1.354.71	115.243.932
Saldos bancarios	20.807.689	9.258.648
Depósitos a la vista	0	0
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>\$ 22.162.430</u>	<u>124.502.580</u>

(5) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguientes es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Partidas por cobrar a empresas relacionadas	27.311.715	18.725.246
Deudores comerciales	1.442.477.031	912.414.115
Otros deudores comerciales	0	0
Préstamos y partidas por cobrar	311.336.991	541.420.154
Anticipos	0	0
	<u>1.781.125.737</u>	<u>1.472.559.515</u>

(7) Activos, pasivos por impuestos corrientes:

El detalle de este rubro es el siguiente para el período terminado al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activos por impuestos		
Anticipo y Retención en la fuente Renta	138.994.684	131.100.050
Saldo a favor Impuesto de Renta		
Autoretención de renta		
Subtotal activos por impuestos	<u>138.994.684</u>	<u>131.100.050</u>

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

Pasivos por impuestos

Impuesto a la renta y complementarios	-	-
Impuesto de industria y comercio	-	-
Subtotal pasivos por impuestos	-	-
Total activos (pasivos) por impuestos	<u>138.994.684</u>	<u>\$ 131.100.050</u>

(8) Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Maquinaria y equipo	33.773.916	33.773.916
Equipos bajo Leasing	355.277.035	355.277.035
Muebles y enseres	45.071.359	30.241.178
Equipo de procesamiento de datos	58.631.546	54.232.546
Equipo médico – científico	236.092.169	195.001.261
Depreciación acumulada	-415.653.709	-357.583.514
	<u>313.192.316</u>	<u>310.942.422</u>

(9) Activos Intangibles distintos a la Plusvalía

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Licencias	28.820.181	\$ 23.471.198
Amortización	-18.415.087	\$ 14.285.129
	<u>10.405.094</u>	<u>\$ 9.186.069</u>

(10) Pasivo financieros

El siguientes es un detalle de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tarjetas de crédito	2.055.686	4.182.157
Crédito rotativo	1.711.856	8.322.354
Leasing	13.237.794	168.495.758
Otras Obligaciones	-	-
	<u>\$ 117.005.336</u>	<u>181.000.269</u>

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguientes es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldos por pagar a partes relacionadas	156.716.551	0
Otros acreedores comerciales (proveedores)	305.073.788	465.602.264
Retenciones aplicadas a proveedores	15.968.942	0
Pasivos por impuestos no asociados a ganancias	0	0
Cuentas no comerciales por pagar y gastos acumulados	101.178.657	0
	<u>578.937.938</u>	<u>465.602.264</u>

(11) Beneficios a los empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios por pagar a los empleados por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios y prestaciones	88.176.361	69.961.839
	<u>88.176.361</u>	<u>\$69.961.839</u>

(12) Otros pasivos no financieros

El siguiente es un detalle de los otros pasivos no financieros (anticipos) por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos por prestación de servicios	343.285.798	43.440.603
	<u>343.285.798</u>	<u>43.440.603</u>

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

(13) Patrimonioi) Capital

El capital emitido de la Compañía CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR S.A.S. al 31 de diciembre de 2024 está conformado por \$189.742.046,00 valor nominal de \$23.717.752 pesos cada una respectivamente. Todas las acciones emitidas están totalmente pagadas.

(14) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

Empresa: 01 - CENTRO DE REHABILITACION CARDI		Períodos		
C.U.: - TODOS los C.U.		2023-01 a 2023-12	2024-01 a 2024-12	VARIACION
CUENTA	DESCRIPCION			
41	OPERACIONALES	-1705,279,753	-2200,335,321	-495,055,568
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-1434,018,623	-1789,720,244	-355,701,621
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	-55,310,805	-51,851,209	3,459,596
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	-388,828,035	-376,822,659	12,005,376
4160	ENSEÑANZA	-733,987	0	733,987
4175	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VEN	173,611,697	18,058,791	-155,552,906

(15) Otros Ingresos

Empresa: 01 - CENTRO DE REHABILITACION CARDI		Períodos		
C.U.: - TODOS los C.U.		2023-01 a 2023-12	2024-01 a 2024-12	VARIACION
CUENTA	DESCRIPCION			
42	NO OPERACIONALES	-7,911,117	-18,617,564	-10,706,446
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-16,242	-25,810	-9,568
4250	RECUPERACIONES	-5,099,791	-14,774,305	-9,674,514
4295	DIVERSOS	-2,795,084	-3,817,448	-1,022,363

(16) Costo de ventas

El siguiente es un detalle del costo de ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	Períodos		VARIACION
		2023-01 a 2023-12	2024-01 a 2024-12	
6	COSTO DE VENTAS	662,127,448	656,201,638	-5,925,810
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	662,127,448	656,201,638	-5,925,810
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	116,720,271	101,425,732	-15,294,538
6110	HONORARIOS	30,159,620	0	-30,159,620
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	448,260,479	482,982,595	34,722,115
6160	DEPRECIACION	55,132,850	54,074,880	-1,057,970
6165	POLIZA RESPONSABILIDAD	2,408,513	4,129,958	1,721,445
6195	DIVERSOS	9,445,715	13,588,472	4,142,757

(17) Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

CUENTA	DESCRIPCION	Períodos		VARIACION
		2023-01 a 2023-12	2024-01 a 2024-12	
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	575,031,370	909,387,081	334,355,710
5105	GASTOS DE PERSONAL	324,732,179	505,746,631	181,014,451
5110	HONORARIOS	64,360,000	97,798,296	33,438,296
5115	IMPUESTOS	24,842,979	33,261,005	8,418,026
5120	ARRENDAMIENTOS	25,008,559	74,828,624	49,820,065
5135	SERVICIOS	46,093,136	64,340,296	18,247,160
5140	GASTOS LEGALES	3,162,932	2,677,000	-485,932
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30,163,050	52,024,400	21,861,349
5150	ADECUACION E INSTALACION	1,392,111	21,610,675	20,218,563
5155	GASTOS DE VIAJE	8,328,024	7,353,926	-974,098
5160	DEPRECIACIONES	6,720,524	3,995,315	-2,725,209
5195	DIVERSOS	40,227,872	45,750,909	5,523,036

(18) Otros gastos

El siguiente es un detalle de los otros gastos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

CUENTA	DESCRIPCION	Períodos		VARIACION
		2023-01 a 2023-12	2024-01 a 2024-12	
53	NO OPERACIONALES	69,702,450	60,425,183	-9,277,267
5305	FINANCIEROS	66,695,737	56,192,506	-10,503,230
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	92,800	1,837,885	1,745,085
5395	GASTOS DIVERSOS	2,913,913	2,394,791	-519,121

CENTRO DE REHABILITACION CARDIOPULMONAR PALMIRA S.A.S

Notas a los Estados Financieros

Diciembre de 2024

(Expresadas en pesos)

(19) Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de Carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el PERIODO terminado el 31 de diciembre de 2024