

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

Estado de Situación Financiera Comparativo

Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2024 y 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.024	2.023	%
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente al efectivo	3	701.971	25.872.349	-97,29%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.007.621.581	1.215.859.736	-17,13%
Inventarios	5	197.778.204	146.610.574	34,90%
Total activo corriente		1.206.101.756	1.388.342.659	-13,13%
Activos no Corrientes				
Propiedades planta y equipo	6	6.304.431.189	5.620.923.356	12,16%
Propiedades de Inversion	6	5.238.632.025	5.464.163.278	-4,13%
Total activos no corrientes		11.543.063.215	11.085.086.634	4,13%
TOTAL ACTIVOS		12.749.164.971	12.473.429.293	2,21%
PASIVOS				
Pasivos financieros	8	617.053.543	406.705.389	51,72%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1.037.436.913	1.482.465.662	-30,02%
Pasivos por impuestos corrientes	9	289.726.382	777.157.810	-62,72%
Beneficio a los empleados	10	815.047.628	660.276.462	23,44%
Otros Pasivos no financieros	11	193.812.131	136.749.720	41,73%
Total pasivos corrientes		2.953.076.596	3.463.355.043	-14,73%
Pasivos no Corrientes				
Otros pasivos financieros	8	4.208.161.911	3.734.288.202	12,69%
Pasivo por impuesto Diferido	12	384.486.250	321.044.361	19,76%
Total pasivos no corrientes		4.592.648.161	4.055.332.563	13,25%
TOTAL PASIVOS		7.545.724.758	7.518.687.606	0,36%
PATRIMONIO				
Capital emitido	13	3.600.000.000	3.600.000.000	0,00%
Reserva Legal		360.000.000	359.363.912	
Resultado del ejercicio		248.698.526	793.453.427	-68,66%
Resultado de ejercicios anteriores		994.741.687	201.924.348	392,63%
TOTAL PATRIMONIO		5.203.440.213	4.954.741.687	5,02%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.749.164.971	12.473.429.293	2,21%



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS
Nit: 900.067.918-9

Estado de Resultados Integrales
Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2024 y 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.024	2.023	%
Operaciones Continuas				
Ingresos de actividades ordinarias	14	9.814.407.982	12.446.810.273	-21,15%
Costo de ventas	15	5.245.218.756	6.454.619.612	-18,74%
Resultado Bruto		4.569.189.226	5.992.190.662	-23,75%
Gastos de administracion	16	3.409.883.859	3.802.924.632	-10,34%
Otros Ingresos	17	15.825.553	1.568.571	908,92%
Resultado operacional		1.175.130.920	2.190.834.600	-46,36%
Ingresos financieros	18	15.966.239	4.687.669	240,60%
Gastos Financieros	19	728.289.743	833.458.142	-12,62%
Resultado antes de impuestos		462.807.416	1.362.064.127	-66,02%
Gasto por impuestos	20	-150.667.000	-499.116.844	-69,81%
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido		-63.441.890	-69.493.856	-8,71%
Resultado neto del ejercicio por operaciones continuadas		248.698.526	793.453.427	-68,66%



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2024 y 2023
 (cifras expresadas en pesos colombianos)

Conceptos	Capital Emitido	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Resultados por adopcion a Niif	2024
Saldo al comienzo del año	3.600.000.000	359.363.912	793.453.427	53.644.061	148.280.287	4.954.741.687
Incremento (Disminucion) del capital emitido	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	248.698.526	0	0	248.698.526
Distribucion Utilidades	0	636.088	0	0	0	636.088
Ajustes y reclasificacion de utilidades	0	0	(793.453.427)	792.817.338	0	(636.089)
Ajustes y reclasificacion por adopcion a Niif	0	0	0	0	0	0
Saldo al final del año	3.600.000.000	360.000.000	248.698.526	846.461.399	148.280.287	5.203.440.213


Hernan Amaris Jimenez
 Representante Legal


Andres Puentes
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional 242790-T


Jairo Ivan Sanchez Taquez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 104546-T

GRUPO HOJA MEDICA SAS
Estado de Flujo de Efectivo

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	248.698.526	793.453.427
Aumento o disminución de partidas que no afectan el resultado		
Deterioro Cartera	-	-
Depreciación	228.047.070	221.038.229
Amortización Acumulada Intangibles	1.141.875	1.101.464
Resultado del ejercicio ajustada	<u>477.887.471</u>	<u>1.015.593.120</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento o disminución de activo corriente y pasivo corriente		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	208.238.154	-102.321.541
Inventarios	-51.167.630	34.473.778
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(445.028.749)	529.487.708
Pasivos por impuestos corrientes	-423.989.539	166.909.984
Beneficio a los empleados	154.771.163	99.462.479
Otros Pasivos	57.062.413	47.515.887
Activo por impuesto Diferido	0	0
Flujo Neto en Actividades de Operación	<u>-500.114.188</u>	<u>775.528.295</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o disminución de activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	-687.165.527	-574.584.312
Diferidos	0	0
Otros Activos	-	0
Reserva Legal	636.088	359.363.912
Flujo Neto en Actividades de Inversión	<u>-686.529.439</u>	<u>-215.220.400</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento o disminución del pasivo no corriente y patrimonio		
Otros Pasivos financieros	684.221.865	-522.742.622
Destinacion excedentes	-636.088	-1.032.732.919
Flujo Neto en Actividades de Financiación	<u>683.585.777</u>	<u>-1.555.475.541</u>
Aumento o disminución del efectivo en el año	<u>-25.170.379</u>	<u>20.425.474</u>

Disponible del año anterior	25.872.349	5.446.875
Disponible del año actual	701.971	25.872.349


Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal


Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T


Jairo Ivan Sanchez Tachez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS

NIT. 900.067.918-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 1. Información general

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S es una Compañía constituida por escritura pública No. 0006663 de la Notaria 42 de Bogotá D.C, del 20 de Diciembre de 2005, inscrita el 2 de Febrero de 2006 bajo el número 01036521 del libro IX, por el cual se constituyó la sociedad comercial denominada Grupo Medico Bogotá GMB Ltda.

Que por escritura pública No. 0002051 de Notaria 42 de Bogotá D.C del 12 de Mayo de 2006, inscrita el 23 de mayo de 2006 bajo el número 01056892 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Grupo Medico Bogotá GMB Ltda. Por el de Grupo Hoja Médica Ltda.

Que por acta No. 14 de junta de socios, del 21 de febrero de 2012, inscrito el 6 de marzo de 2012 bajo el número 01613718 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de Grupo Hoja Medica S.A.S.

La Compañía actualmente se encuentra domiciliada en la Ciudad de Bogotá D.C en la Carrera 15 Nro. 83 – 33 pisos 4 y 5.

La compañía no pertenece a grupo empresarial alguno, es decir, no posee compañías controladas ni subsidiarias, no posee sucursales ni agencias, sus órganos de dirección y administración están descritos en el organigrama funcional.

El objeto social al que se dedica la Compañía es la prestación de servicios en salud, especializada en cirugía plástica estética, dedicados a servir con excelencia a quienes acuden a nuestras instalaciones; cumpliendo con altos estándares de profesionalismo, calidad, innovación y tecnología de punta, destacándonos en conocimientos dedicados a la belleza.

Nota 2. Resumen de principales políticas contables

2.1 Políticas contables

A continuación se define que son políticas contables, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.

2.2 Definición

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas Pyme – Sección 10.2 define: "Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros".

2.3 Naturaleza de las políticas contables

Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la gerencia, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para PYMES proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

2.4 Características de las políticas contables

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: "Conceptos y Principios Generales", las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información financiera contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

a) Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

b) Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

c) Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una Compañía

d) Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

e) La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

f) Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

g) Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

h) Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Compañía, a través del tiempo para esa Compañía y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

i) Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

j) Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

2.5 Objetivos de las políticas contables

Las políticas contables persiguen muchos objetivos en la Compañía, pero entre los principales se pueden mencionar los siguientes:

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

2.6 Uniformidad de las políticas contables

Cada Compañía debe seleccionar las políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requieran las organizaciones, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas. Por consiguiente las empresas seleccionarán una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

2.7 Responsabilidad por la elaboración de las políticas contables

La gerencia de la Compañía es la encargada de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y es la responsable de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

2.8 Manual de políticas contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con el presente manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por la gerencia de la Compañía, asimismo procederá a comunicar al departamento de contabilidad, la existencia y aplicación de dichas políticas.

2.9 Objetivo del manual

El manual de políticas contables de la Compañía GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, tiene por objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.9.1 Alcance del manual

El presente manual define las políticas contables para:

- a) El reconocimiento y medición de las partidas contables.
- b) La preparación y presentación de los estados financieros.
- c) La información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- d) Las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

2.9.2 Políticas contables generales

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

2.9.2.1 Adopción de la Normativa Contable aplicable

2.9.3 Adopción de la normativa contable aplicable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas PYMES a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2.9.4 Supuestos contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La Compañía preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Compañía, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.9.5 Bases de medición

La Compañía para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Compañía, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.9.6 Características cualitativas

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Compañía y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.9.7 Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La Compañía elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La Compañía presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas

de las principales políticas significativas de la Compañía.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

2.10 Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas o NIIF para las Pymes).

2.11 Base contable de causación

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto los flujos de efectivo, con base en la contabilidad de causación. Según lo anterior, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.12 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.13 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. la cual es COP (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentarán en esta misma moneda, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

2.14 Instrumentos financieros

Cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.15 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivo no corriente.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015

La empresa Grupo Hoja Medica SAS, presentara el juego completo de estados financieros así;

Estado de situación financiera.

Estado del resultado.

Estado de cambios en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los recursos de la caja se encuentran conciliados y el valor en bancos corresponde a los saldos de las cuentas corriente a nombre de la empresa. Las cuentas de la empresa no tienen restricción alguna a la fecha.

	2024	2023
Bancos nacionales		
Caja General		199.637
Cta. Corriente Bancolombia	701.971	4.079.638
Cuentas de Ahorro		
Cta. De Ahorros Bancolombia		18.760
Derechos Fiduciarios		
Fiducuenta Bancolombia	0	21.574.315
TOTAL	701.971	25.872.349

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuesta de la siguiente forma:

	2024	2023
Cientes Nacionales *	357.941.995	378.309.258
Anticipos y avances	161.457.705	113.997.735
Ingresos por cobrar(Arriendos) *	27.134.750	38.299.059
Anticipo impuestos y contribuciones **	411.297.022	648.745.313
Cuentas por cobrar a trabajadores	24.894.774	14.935.741
Deudores varios	24.895.335	21.572.630
TOTAL	1.007.621.581	1.215.859.736

* El valor reflejado en los clientes e ingresos por cobrar por arrendamientos corresponde a los saldos por cobrar por la prestación de servicios, cuyas edades de cartera son las siguientes:

Cartera Clientes	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 180 a 360 días	Total
Naturales	158.739.899			158.739.899
Jurídicas	178.632.586	20.569.510		199.202.096
	337.372.485	20.569.510		357.941.995

El cálculo de la edad de cartera se realizó utilizando el método individual, basado en la identificación específica de cada factura y su fecha de vencimiento, lo cual permite un análisis detallado del riesgo de cartera y evita la necesidad de provisiones generalizadas.

La cartera de personas jurídicas corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
NUARA SAS	\$ 63.092.751
UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	\$ 33.707.742
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 22.457.274
ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS	\$ 20.657.934
ALCYON SAS	\$ 16.254.673
OTROS	\$ 43.031.722
TOTAL	\$ 199.202.096

La cartera de personas jurídicas mayor a 90 días está conformada ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS

** El valor reflejado corresponde a las retenciones de renta que le fueron practicadas a la compañía durante el periodo 2024, por valor de \$230.089.022, y a un saldo a favor en la declaración de renta del año 2023 por valor de \$181.208.000

Las demás cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de recaudo por incapacidades, anticipos a Proveedores y préstamos a empleados.

Nota 5. Inventarios

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de los medicamentos, insumos y dispositivos médicos necesarios para la prestación del servicio en salas de cirugía y hospitalización. GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. adopta el Sistema de Inventario Periódico y, por lo tanto, mide el costo de los inventarios al cierre del ejercicio con base en el siguiente resumen:

Concepto	Valor
Inventario inicial (2023)	146.610.574
Compras año 2024	1.198.237.930
Consumo año 2024	1.147.070.300
Inventario final año 2024	197.778.204

	2024	2023
Medicamentos, Insumos y Dispositivos médicos	197.778.204	146.610.574
Total	197.778.204	146.610.574

Nota 6. Propiedad planta y equipo

En este rubro se encuentran valor de terrenos, construcciones y edificaciones ,muebles y enseres, equipos de comunicación, equipos de procesamiento de datos y equipo médico.

	2024	2023
Terrenos		
Terreno	2.800.000.000	2.800.000.000
Subtotal	2.800.000.000	2.800.000.000
Construcciones y Edificaciones		
El 67.7% de la construcción son propiedad de Inversión	4.833.114.500	4.833.114.500
El 32.3% restante esta destinado a uso exclusivo de la clínica, para el desarrollo de sus actividades	2.298.875.096	2.298.875.096
Edificios	7.131.989.596	7.131.989.596
Adiciones Y Mejoras	1.355.623.814	978.606.631
Ascensor Tipo Plataforma Ver 2 Paradas	40.256.000	0
Depreciación Acumulada	-893.234.654	-818.725.936
Subtotal	7.634.634.756	7.291.870.291
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo -	146.815.578	146.815.578
Depreciación Acumulada	-64.383.708	-50.698.340
Subtotal	82.431.870	96.117.238
Equipo de Oficina		
Muebles y Equipos de Oficina	268.820.262	226.560.031
Depreciación Acumulada	-116.247.777	-94.021.631
Subtotal	152.572.485	132.538.400
Equipo de Computación y Comunicación		
Equipos de Computo y Comunicación	165.702.870	150.141.971
Depreciación Acumulada	-138.795.782	-131.745.539
Subtotal	26.907.088	18.396.432
Equipo de Hoteles y Restaurantes		
Equipos de Restaurante	81.436.903	81.436.903
Depreciación Acumulada	-48.127.084	-15.389.123
Subtotal	33.309.819	66.047.780

Equipo Medico

Instrumental sala de cirugía y recuperación	2.181.472.684	1.969.441.890
Depreciación Acumulada	-1.368.265.487	-1.289.325.397
Subtotal	813.207.197	680.116.493
TOTAL	11.543.063.215	11.085.086.634

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y otros pasivos

En estas cuentas se registran el total de pasivos de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos operacionales mensuales de la compañía.

	2024	2023
Proveedores nacionales *	776.025.043	1.100.534.945
Costos y gastos por pagar **	93.004.959	118.697.226
Dividendos por pagar	168.406.910	263.233.491
TOTAL	1.037.436.913	1.482.465.662

* En la cuenta proveedores los rubros más representativos son los siguientes:

TERCERO	VALOR
COOPERATIVA MULTIACTIVA COPANEM	\$ 408.957.500
COBO MEDICAL SAS	\$ 59.099.027
MEDICOX LTDA	\$ 46.918.040
MORALES TORO JAIME ANDRES	\$ 44.234.985
TECNICA ELECTROMEDICA SA	\$ 29.475.571
SURGICARE EU	\$ 24.771.817
MÁS PROVEEDORES DE SUMINISTROS	\$ 162.568.703
TOTAL	\$ 776.025.643

El concepto "Más proveedores de suministros" agrupa otros terceros con saldos individuales , que en conjunto suman \$162.568.703.

** El saldo de la cuenta costos y gastos por pagar son los pasivos que se deben por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos de equipo de oficina y pólizas de seguros.

Nombre	Valor
Honorarios	\$ 1.841.890
Servicios	\$ 6.315.227
Arrendamientos	\$ 5.185.016
Servicios públicos	\$ 22.653.894
Seguros	\$ 51.021.787
Servicios de Mantenimiento	\$ 5.987.145
TOTAL	\$ 93.004.959

Nota 8. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la compañía se clasifican en corrientes y a largo plazo, según su fecha de vencimiento, y están compuestas de la siguiente manera:

Nota 8.1 Obligaciones Financieras a corto plazo

Son pasivos financieros de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos por consumos con tarjeta de crédito, cuotas correspondientes a los créditos de capital de trabajo, cesantías y cuotas del leasing del inmueble .

	2024	2023
Pagares *	14.527.767	70.823.648
Credito Rotativo	30.527.784	0
Tarjetas De Crédito	30.760.217	25.207.890
Contratos De Arrendamiento Financiero**	541.237.775	310.673.851
Total Obligaciones financieras corrientes	617.053.543	406.705.389

El saldo registrado en el rubro "Contratos de arrendamiento financiero" en la Nota 8.1 corresponde al valor de las cuotas que la compañía deberá pagar durante el año 2024 por concepto del contrato de leasing del inmueble donde opera la entidad.

Nota 8.2 Obligaciones Financieras a largo plazo

	2.024	2023
Contrato Arrendamiento financiero **	4.208.161.911	3.734.288.203
TOTAL	4.208.161.911	3.734.288.203
TOTAL NOTA 8	4.825.215.454	4.140.993.591

(*) En el rubro de "Pagares" se encuentra registrado el saldo de un crédito adquirido con la entidad financiera Bancolombia S.A. para el pago de cesantías del año 2023. Este crédito fue pactado a un plazo de 12 meses, con una tasa efectiva anual del 15,71 %, y tuvo un desembolso inicial por valor de \$194.650.976.

** El 26 de septiembre de 2024 se efectuó un retaqueo del contrato de arrendamiento financiero con Bancolombia a una tasa del 18,44 % E.A por un valor de \$1.015.000.000

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Representan obligaciones de transferir al estado cantidades de efectivo que no dan lugar a contraprestación directa alguna, se deben registrar por separado cada una de ellas.

El impuesto de renta es un pasivo constituido por los montos razonables estimados para el periodo actual. Para su determinación se debe considerar las ganancias antes de impuestos, la renta gravable y las bases para la fijación de este tributo. Los valores del rubro retención en la fuente corresponden a los saldos de las declaraciones de los periodos de noviembre y diciembre del año 2024.

El saldo de Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2024	2023
Retención en la fuente	57.560.275	199.268.306
Impuesto a las ventas retenido	135.462	217.108
Retención de industria y comercio	5.180.796	2.273.451
Impuesto sobre las ventas	68.642.848	68.547.100
Impuesto de Renta	150.667.000	495.073.844
Impuesto de Industria y Comercio	7.540.000	11.778.000
TOTAL	289.726.382	777.157.810

Nota 10. Beneficios a Empleados

Son las obligaciones laborales a corto plazo y que corresponde a los valores efectivamente adeudados a los empleados con corte a diciembre 31 de cada año por prestaciones sociales, cesantías, intereses y salarios.

	2024	2023
Retenciones y aportes de nómina	60.514.000	44.022.727
Salarios (10.1)	496.606.550	260.991.144
Cesantías (10.2)	205.714.158	189.153.980
Intereses a las cesantías (10.3)	24.490.434	22.079.040
Vacaciones	23.837.386	144.029.571
TOTAL	811.162.528	660.276.462

(10.1) El 10 de enero de 2025 se realizó un abono por valor de \$113.341.777 a las obligaciones pendientes por concepto de nómina.

(10.2) Cesantías consolidadas a 31 de diciembre, valor que se consignó el 10-Feb-2025, mediante préstamo de Bancolombia s.a.

(10-3) Intereses a las cesantías a 31-Dic-23 cancelados en el 30 de enero de 2025

Nota 11. Otros pasivos financieros

	2024	2023
Anticipos por prestación de servicios de salud *	104.929.258	64.777.930
Anticipos de clientes por arrendamiento	24.063.754	4.063.754
Ingresos recibidos para terceros	64.819.119	67.908.036
TOTAL	193.812.131	136.749.720

* Corresponde a abonos realizados por los clientes para procedimientos quirúrgicos y pago de las pólizas.

Nota 12. Impuesto diferido

	2024	2023
Impuesto diferido	384.486.250	321.044.361
TOTAL	384.486.250	321.044.361

Esta partida corresponde al registro del pasivo diferido originado por la diferencia temporaria resultante de la comparación de los saldos contables y fiscales:

12. 1 Pasivo por Impuesto diferido

Corresponde al valor resultante de las diferencias en depreciación de la construcción, propiedad planta y equipo y diferencias temporarias imponibles que se relacionan a continuación:

Diferencia gasto de depreciación en Construcciones Y Edificaciones					
Año	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
2016	222.900.119	118.867.309	104.032.810	30%	31.209.843
2017	142.544.974	118.866.493	23.678.481	30%	7.103.544
2018	222.899.308	99.066.359	123.832.949	30%	37.149.885
2019	222.899.304	99.447.579	123.451.725	30%	37.035.518
2020	224.546.631	52.344.824	172.201.807	30%	51.660.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en construcción					164.159.332

Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en Propiedades planta y equipo.					
Concepto	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	6.161.930	5.165.738	996.192	30%	298.858
Equipo De Oficina	23.745.086	14.615.384	9.129.702	30%	2.738.911
Equipo Computo	15.884.572	3.408.261	12.476.311	30%	3.742.893
Equipo Médico Científico	136.443.180	125.878.197	10.564.983	30%	3.169.495
Equipo Restaurante	7.401.633	6.886.494	515.139	30%	154.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación					10.104.698

Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imponibles					
Concepto	Valor Fiscal	Valor Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Impuestos, gravámenes y tasas	23.119.533	23.095.584	23.949	30%	7.185
Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imponibles					\$ 7.185

Pasivo por Impuesto diferido año 2020

174.271.214

12. 2 Activo por Impuesto diferido

Este se genera por el exceso de renta presuntiva y la perdida fiscal a diciembre del año 2020, Las cuáles serán compensadas en periodos siguientes.

Concepto	Valor	Tarifa	Activo por Impuesto diferido
Pérdidas Fiscales	191.388.000	30%	57.416.400
Exceso de renta presuntiva	15.963.000	32%	5.108.000
Activo Por Impuesto Diferido Año 2020			62.524.400

12. 3 Total pasivo por impuesto diferido año 2020

Pasivo por Impuesto diferido año 2020	\$	174.271.214
Activo por impuesto diferido año 2020	\$	62.524.400
Total pasivo por impuesto diferido año 2020	\$	111.746.814

12.4 Total pasivo por impuesto diferido año 2021

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	5.977.140	4.980.948	996.192	35%	348.667
Equipo De Oficina	26.194.628	18.792.352	7.402.276	35%	2.590.797
Equipo Computo	11.989.145	3.836.764	8.152.381	35%	2.853.333
Equipo Médico Científico	142.528.385	130.910.926	11.617.459	35%	4.066.111
Equipo Restaurante	7.401.636	6.886.500	515.136	35%	180.298
Construcciones Y Edificaciones	224.546.628	52.344.828	172.201.800	35%	60.270.630
Pasivo Por Impuesto Diferido Diferencia Gasto De Depreciación año 2021					70.309.835

12.5 Total pasivo por impuesto diferido año 2022

Concepto	fiscal	contable	Diferencia Temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto de depreciaci.					\$ 69.493.856

12.6 Total pasivo por impuesto diferido año 2023

Concepto	fiscal	contable	Diferencia Temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto de depreciaci.					\$ 69.493.856

12.7 Total pasivo por impuesto diferido año 2024

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 14.681.558	\$ 13.685.368	\$ 996.190	35%	\$ 348.666
Equipo De Oficina	\$ 15.707.537	\$ 22.226.146	\$ 6.518.609	35%	\$ 2.281.513
Equipo De Computación Y comunicación	\$ 7.331.777	\$ 5.948.787	\$ 1.382.991	35%	\$ 484.047
Maquinaria Y Equipo Médico científico	\$ 119.365.421	\$ 105.536.834	\$ 13.828.588	35%	\$ 4.840.006
Equipo De Hotelaría, Restaurante y cafetería	\$ 6.886.355	\$ 6.141.217	\$ 745.138	35%	\$ 260.798
Construcciones Y Edificaciones	\$ 245.336.964	\$ 74.508.718	\$ 170.828.246	35%	\$ 59.789.886
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto de depreciación					\$ 63.441.890

Nota 13. Patrimonio

El saldo de Patrimonio es el siguiente:

	2024	2023
Capital Autorizado	3.600.000.000	3.600.000.000
Reserva Legal	360.000.000	359.363.912
Excedentes Acumulados	994.741.687	201.924.348
Resultados del ejercicio	248.698.526	793.453.427
TOTAL	5.203.440.213	4.954.741.687

En el 2023 de las utilidades acumuladas se constituyó la reserva legal de la compañía por valor de \$359.363.912.

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a ingresos provenientes de prestación de servicios en salas de cirugía, consultas de preanestesia, servicios de hospitalización y arriendos. Cuyo saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Servicios de hospitalización	592.965.388	656.910.350
Servicio consulta preanestesia	211.474.900	248.890.000
Sala de cirugía	8.289.178.397	10.807.560.443
Arriendo bienes inmuebles	721.639.297	733.449.480
TOTAL	9.814.407.982	12.446.810.273

Nota 15. Costo de ventas

Son las erogaciones utilizadas directamente en la prestación del servicio como lo son la nómina asistencial, los servicios de anestesiología, servicios de instrumentación, servicios de laboratorios médicos de los cuales se esperan recibir los beneficios económicos.

	2024	2023
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	1.358.080.104	1.673.469.892
Personal	1.484.801.185	1.642.462.196
Servicios	2.197.454.172	2.883.958.423
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	15.564.955	19.208.396
Depreciaciones	111.678.051	142.232.784
Otras actividades relacionadas con la salud	77.640.289	93.287.921
TOTAL	5.245.218.756	6.454.619.612

Nota 16. Gastos operacionales de administración

Representan flujos de salida de recursos en forma de disminuciones del activo o incremento del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones en el patrimonio neto. A continuación, se relacionan los rubros de los dos últimos periodos comparados y que corresponden a los gastos administrativos de la operación.

	2024	2023
Personal	1.953.037.415	1.884.361.911
Honorarios	33.679.434	157.075.510
Impuestos tasas y gravámenes	326.571.247	390.047.401
Arrendamientos	69.062.535	92.366.854
Contribuciones y afiliaciones	11.613.678	8.063.896
Seguros	14.766.879	12.608.054
Servicios	605.094.834	701.482.105
Legales	4.040.648	9.590.800
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	16.168.948	75.715.295
Adecuación e instalación propiedades	101.067.518	158.564.001
Gastos de viaje	3.140.410	5.754.710
Depreciaciones	116.369.019	78.805.445
Amortizaciones	1.141.876	1.101.464
Diversos	154.129.418	227.387.185
TOTAL	3.409.883.859	3.802.924.632

Nota 17. Otros Ingresos

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito, reintegro de incapacidades, reclamos a compañías de seguros, venta de reciclaje, fotocopias.

	2024	2023
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	14.445.167	0
Venta De Desperdicios	696.000	0
Ajuste Peso Suma	7.386	7.571
Servicio de Esterilización	677.000	1.561.000
TOTAL	15.825.553	1.568.571

Nota 18. Ingresos Financieros

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito

	2024	2023
Intereses	2.665.485	1.428.185
Descuentos Comerciales Condicionados	0	0
Comisiones Credibanco	1.487.428	3.259.484
Cobro Administrativo	11.813.326	0
TOTAL	15.966.239	4.687.669

Nota 19. Gastos Financieros

Representan el coste de los pasivos financieros minorado en el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales corresponden a desembolsos por gastos bancarios tales como comisiones, cuotas de manejo e intereses.

Gastos financieros	2024	2023
Gastos Bancarios	81.575.164	17.108.636
Cuota De Manejo	1.442.130	1.599.210
Comisiones	0	79.632.191
Intereses	619.250.170	735.118.105
Descuentos Comerciales Condicionados	26.022.279	0
TOTAL	728.289.743	833.458.142

Nota 20. Gastos por Impuestos

El saldo de gastos por impuestos es el siguiente:

	2024	2023
(Gasto)/ingreso Impuesto de renta corriente	150.667.000	499.116.844
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido	63.441.890	69.493.856
TOTAL	214.108.890	568.610.700