

Centro de Cirugía Ambulatoria IPS S.A.S.
Estados de Situación Financiera

(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Activos			
Efectivo	9	\$ 67.848	512.177
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	10	8.594.210	6.615.184
Inventarios	11	71.701	61.864
Activos por impuestos corrientes, neto	12	524.640	370.851
Pagos anticipados	13	14.179	27.357
Otros activos no financieros	14	6.512	6.200
Total activos corrientes		\$ 9.279.090	7.593.633
Propiedades y equipo, neto	15	363.017	304.234
Activos por derecho de uso, neto	16	622.397	1.268.253
Impuesto diferido activo, neto	17	288.894	130.252
Total activo no corriente		1.274.308	1.702.739
Total activos		\$ 10.553.398	9.296.372
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	18	\$ 6.262.488	5.908.361
Obligaciones financieras	19	1.290.677	621.150
Beneficios a empleados	20	316.804	244.566
Otros pasivos no financieros	21	39.496	142.937
Total pasivo corriente		\$ 7.909.465	6.917.014
Obligaciones financieras	19	1.576.846	941.677
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	18	-	183.453
Provisiones	22	11.780	5.800
Total pasivo no corriente		\$ 1.588.626	1.130.930
Total pasivos		\$ 9.498.091	8.047.944

Patrimonio				
Capital suscrito y pagado	23	\$	600.000	600.000
Reservas	23		300.000	300.000
Resultado del ejercicio			(193.121)	256.686
Resultados acumulados			348.428	91.742
Total patrimonio		\$	<u>1.055.307</u>	<u>1.248.428</u>
Total pasivo y patrimonio		\$	<u>10.553.398</u>	<u>9.296.372</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Firmado en Original

Carlos Florez Polanía
Representante Legal (*)

Firmado en Original

Mélida Pedraza Amaris
Contadora (*)
T. P. 108000-T

Firmado en Original

Edith Jineth Ramirez Espinosa
Revisor Fiscal Suplente
T. P.313168-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 17 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Centro de Cirugía Ambulatoria IPS S.A.S.
Estados del Resultado Integral

(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de	Nota	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	24	\$ 12.477.951	15.340.537
Costos de prestación de servicios	25	(11.372.362)	(13.271.171)
Utilidad bruta		\$ 1.105.589	2.069.366
Gastos de administración	26	\$ (480.283)	(625.799)
(Gasto) recuperación por deterioro de cartera	10	(53.657)	51.813
Otros ingresos	27	16.839	4.225
Otros gastos	28	(82.574)	(254.327)
Resultados de actividades de operación		\$ 505.914	1.245.278
Gasto financiero, neto	29	\$ (820.794)	(633.693)
		\$ (820.794)	(633.693)
Resultado antes de impuestos		\$ (314.880)	611.585
Impuesto sobre la renta	12	121.759	(354.899)
Total resultado y resultado integral del ejercicio	23	\$ (193.121)	256.686

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Firmado en Original

Carlos Flórez Polania
Representante Legal (*)

Firmado en Original

Mélida Pedraza Amaris
Contadora (*)
T. P. 108000-T

Firmado en Original

Edith Jineth Ramírez Espinosa
Revisor Fiscal Suplente
T. P. 313168-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 17 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Centro de Cirugía Ambulatoria IPS S.A.S.
Estados de Cambios en el Patrimonio
(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023:	Nota	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldo Inicial al 1 de enero de 2023	23	\$ 600.000	300.000	435.677	259.931	1.595.608
Distribución de utilidades		-	-	-	(603.866)	(603.866)
Reclasificación de ganancias de ejercicios anteriores		-	-	(435.677)	435.677	-
Resultados del ejercicio		-	-	256.686	-	256.686
Saldo Final al 31 de diciembre de 2023	23	600.000	300.000	256.686	91.742	1.248.428
Reclasificación de ganancias de ejercicios anteriores		-	-	(256.686)	256.686	-
Resultados del ejercicio		-	-	(193.121)	-	(193.121)
Saldo Final al 31 de diciembre de 2024	23	\$ 600.000	300.000	(193.121)	348.428	1.055.307

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Firmado en Original
Carlos Florez Polania
 Representante Legal (*)

Firmado en Original
Mélida Pedraza Amaris
 Contadora (*)
 T. P. 108000-T

Firmado en Original
Edith Jineth Ramirez Espinosa
 Revisor Fiscal Suplente
 T. P. 313168-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 17 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía

Centro de Cirugía Ambulatoria IPS S.A.S
Estados de Flujos de Efectivo
(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Resultados del ejercicio		\$ (193.121)	256.686
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo neto (usado en) generado en las actividades de operación:			
Depreciación de propiedad y equipo	26	75.301	69.980
Depreciación de activos por derecho de uso	26	313.988	484.412
Provisión litigios, demandas y otros	22	5.980	2.800
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	10	53.657	51.814
Pérdida en baja de activos por derecho de uso	28	10.806	-
Intereses causados por préstamos con vinculados económicos	29	252.886	-
Intereses causados por pasivo por arrendamiento	29	110.952	150.914
(Beneficio) gasto por Impuesto diferido	17	(158.642)	-
Impuesto a las ganancias	12	36.884	354.899
		\$ 508.691	1.371.505
Cambios en activos y pasivos			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		\$ (2.032.683)	(1.847.713)
Inventarios		(9.837)	(34.362)
Pagos anticipados		13.178	(21.928)
Otros activos no financieros		(312)	(3.980)
Beneficios a empleados		72.238	39.396
Otros pasivos no financieros		(103.441)	72.055
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		170.674	3.683.461
Dividendos por pagar		-	(14.480)
Activo por impuestos diferidos		-	13.925
Activos por impuestos corrientes		-	(725.751)
		(1.381.492)	2.532.128
Impuestos a las ganancias pagado		(190.673)	(652.915)
Flujo neto de efectivo (usado en) provisto por las actividades de operación		\$ (1.572.165)	1.879.213
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades y equipo	15	\$ (134.084)	(284.554)
Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión		\$ (134.084)	(284.554)

Centro de Cirugía Ambulatoria IPS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros -
Al 31 de diciembre de 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(En miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Flujos de efectivo en actividades de financiación:

Adquisición de préstamos con vinculados económicos	19	\$ 3.493.016	-
Obligaciones financieras pagadas	19	(1.521.959)	
Intereses pagados obligaciones financieras		(2.934)	-
Intereses en pasivo por arrendamiento	19	(110.952)	(150.914)
Capital pagado por obligaciones de arrendamientos	19	(595.251)	(432.202)
Dividendos pagados		-	(603.866)
Flujo neto de efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación		\$ 1.261.920	(1.186.982)

Cambio neto en el efectivo:

(Disminución) aumento neto en efectivo		(444.329)	407.677
Efectivo al inicio del ejercicio		512.177	104.500
Efectivo al final del ejercicio	9	\$ 67.848	512.177

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Firmado en Original

Carlos Florez Polanía
Representante Legal (*)

Firmado en Original

Mélida Pedraza Amaris
Contadora (*)
T. P. 108000-T

Firmado en Original

Edith Jineth Ramírez Espinosa
Revisor Fiscal Suplente
T. P. 313168-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 17 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.