

**INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

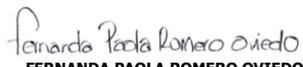
**RETINHER S.A.S**  
**NIT: 900.733.517-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre De 2024 Y 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**Vigilado Supersalud**

CODIGO	ACTIVOS	NOTA	2024		2023		Variación	
				%		%	Valor	%
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>72.363.158</b>	<b>2,2%</b>	<b>60.366.436</b>	<b>3,2%</b>	<b>11.996.722</b>	<b>20%</b>
1101	Caja y Bancos	1	72.363.158	2,2%	60.366.436	3,2%	11.996.722	20%
	<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>		<b>1.368.585.873</b>	<b>41,7%</b>	<b>638.248.838</b>	<b>34,3%</b>	<b>730.337.035</b>	<b>114%</b>
1302	Deudores Comerciales		1.372.816.395	41,8%	642.479.360	34,5%	730.337.035	114%
1320	Deterioro	2	-4.230.522	-0,1%	-4.230.522	-0,2%	0	0%
	<b>Activos por impuestos corrientes</b>		<b>305.388.397</b>	<b>9,3%</b>	<b>141.985.966</b>	<b>7,6%</b>	<b>163.402.431</b>	<b>115%</b>
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		305.388.397	9,3%	141.985.966	7,6%	163.402.431	115%
	<b>Otros activos</b>		<b>175.146.210</b>	<b>5,3%</b>	<b>332.448.211</b>		<b>-157.302.001</b>	<b>-47%</b>
1313	Anticipos, avances y depositos		73.178.980	2,2%	80.380.451	4,3%	-7.201.471	-9%
1319	Deudores varios		100.467.230	3,1%	252.067.760	13,5%	-151.600.530	-60%
1319	Cuentas por Cobrar a Trabajadores		1.500.000	0,0%	0	0,0%	1.500.000	100%
	<b>Inventario</b>		<b>116.167.915</b>	<b>3,5%</b>	<b>87.164.137</b>	<b>2,7%</b>	<b>29.003.778</b>	<b>33%</b>
1403	Medicamentos, materiales e insumos	3	116.167.915	3,5%	87.164.137	4,7%	29.003.778	33%
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.037.651.553</b>	<b>62,1%</b>	<b>1.260.213.588</b>	<b>67,73%</b>	<b>777.437.965</b>	<b>62%</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
	<b>Propiedades, planta y equipo</b>		<b>1.207.872.771</b>	<b>36,8%</b>	<b>560.091.643</b>	<b>30,1%</b>	<b>647.781.128</b>	<b>116%</b>
1501	Propiedades planta y equipos, Neto	4	1.566.984.745	47,8%	818.913.032	44,0%	748.071.713	91%
1503	Depreciacion Acumulada		-359.111.974	-10,9%	-258.821.389	-13,9%	-100.290.585	39%
	<b>Intangibles</b>		<b>36.083.099</b>	<b>1,1%</b>	<b>40.364.745</b>	<b>2,2%</b>	<b>-4.281.646</b>	<b>-11%</b>
1701	Intangibles	5	36.083.099	1,1%	40.364.745	2,2%	-4.281.646	-11%
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.243.955.870</b>	<b>37,91%</b>	<b>600.456.388</b>	<b>32,27%</b>	<b>643.499.482</b>	<b>107%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.281.607.423</b>	<b>100%</b>	<b>1.860.669.976</b>	<b>100%</b>	<b>1.420.937.447</b>	<b>76%</b>

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros

  
**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
 Representante Legal  
 (Ver Certificación adjunta)

  
**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
 Contador Publico  
 T.P. 112,321-T  
 (Ver Certificación adjunta)

  
**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 205.109-T  
 (Ver Opinion Adjunta)

**Fecha de Cierre:** 31-12-2024  
**Fecha de Publicacion:** 28-02-2025  
**Municipio y Departamento Sede Principal:** Montería-Cordoba

**INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

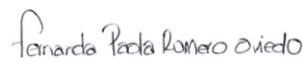
**RETINHER S.A.S**  
**NIT: 900.733.517-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre De 2024 Y 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**Vigilado Supersalud**

CODIGO	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA	2024		2023		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>								
<b>Pasivos Financieros</b>								
2101	Obligaciones Financieras a Corto Plazo	6	14.791.646	0,5%	25.262.823	1,4%	-10.471.177	-41%
<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>								
2105	Proveedores	7	362.284.363	11,0%	379.932.519	20,4%	-17.648.156	-5%
2120	Costos y gastos por pagar		160.950.783	4,9%	142.362.543	7,7%	18.588.240	13%
2301	Retenciones y aportes de nomina		155.974.161	4,8%	189.146.683	10,2%	-33.172.522	-18%
2201	Retencion en la fuente		8.631.300	0,3%	10.337.319	0,6%	-1.706.019	-17%
<b>Pasivos por impuestos Corrientes</b>								
2403	Impuestos, Gravames y Tasas	8	337.458.580	10,3%	133.605.451	7,2%	203.853.129	153%
<b>Beneficios a los empleados</b>								
2301	Beneficios a empleados	9	66.886.308	2,0%	40.896.603	2,2%	25.989.705	64%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>781.420.897</b>	<b>23,8%</b>	<b>579.697.396</b>	<b>31,2%</b>	<b>201.723.501</b>	<b>35%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>								
<b>Pasivos Financieros</b>								
2101	Obligaciones Financieras a Largo Plazo	6	0	0,0%	8.333.330	0,4%	-8.333.330	100%
<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a largo plazo</b>								
2105	Proveedores	7	908.899.438	27,7%	123.543.142	6,6%	785.356.296	636%
2120	Costos y gastos por pagar		0	0,0%	0	0,0%	0	
2133	Acreedores Varios		422.450.000	12,9%	39.213.142	2,1%	383.236.858	977%
<b>Otros pasivos a largo plazo</b>								
2501	Anticipos y avances recibidos	10	79.712.831	2,4%	85.873.615	4,6%	-6.160.784	-7%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>988.612.269</b>	<b>30,1%</b>	<b>217.750.087</b>	<b>11,7%</b>	<b>770.862.182</b>	<b>354%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>1.770.033.166</b>	<b>53,9%</b>	<b>797.447.483</b>	<b>42,9%</b>	<b>972.585.683</b>	<b>122%</b>
<b>PATRIMONIO</b>								
3103	Capital	11	350.000.000	10,7%	350.000.000	18,8%	0	0%
3301	Reserva		470.787.769	14,3%	456.733.300	24,5%	14.054.469	3%
<b>Ganancias Retenidas</b>								
3502	Utilidades Retenidas		690.786.488	21,1%	256.489.193	13,8%	434.297.295	169%
3501	Utilidad del Ejercicio		242.434.724	7,4%	115.944.503	6,2%	126.490.221	109%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>1.511.574.257</b>	<b>46,1%</b>	<b>1.063.222.493</b>	<b>57,1%</b>	<b>448.351.764</b>	<b>42%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>3.281.607.423</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.860.669.976</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.420.937.447</b>	<b>76%</b>

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros

  
**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
Representante Legal  
(Ver Certificación adjunta)

  
**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
Contador Publico  
T.P. 112,321-T  
(Ver Certificación adjunta)

  
**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 205.109-T  
(Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2024  
Fecha de Publicacion: 28-02-2025  
Municipio y Departamento Sede Principal: Montería-Cordoba



GESTIÓN FINANCIERA

CÓDIGO: (GCF-FO-01)

VERSIÓN:01

INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

FECHA DE APROBACIÓN: 28-02-2025

LIBRO 3 DE 5

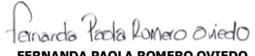
RETINHER S.A.S  
NIT: 900.733.517-6  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre De 2024 Y 2023  
(Expresado en pesos colombianos)  
Vigilado Supersalud

CODIGO	INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	2024		2023		Variación	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
4101	Ingresos ordinarios por prestación de servicios	12	4.040.376.470	100%	3.458.447.620	100%	581.928.850	16,83%
	<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>4.040.376.470</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.458.447.620</b>	<b>100%</b>	<b>581.928.850</b>	<b>16,83%</b>
4101	(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-89.402.837	-2,2%	-245.054.262	-7,1%	155.651.425	-63,52%
	<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>		<b>3.950.973.633</b>	<b>97,8%</b>	<b>3.213.393.358</b>	<b>92,9%</b>	<b>737.580.275</b>	<b>22,95%</b>
	<b>(-) COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	13						
6101	Costo de ventas por servicios		2.560.915.448	63,38%	2.116.127.441	61,2%	444.788.007	21,02%
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>2.560.915.448</b>	<b>63,4%</b>	<b>2.116.127.441</b>	<b>61,2%</b>	<b>444.788.007</b>	<b>21,02%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1.390.058.185</b>	<b>34,4%</b>	<b>1.097.265.917</b>	<b>31,7%</b>	<b>292.792.268</b>	<b>26,68%</b>
	<b>(-) GASTOS ORDINARIOS</b>	14						
5101	Gastos administrativos		547.843.366	13,6%	702.353.202	20,3%	-154.509.836	-22,00%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>842.214.819</b>	<b>20,8%</b>	<b>394.912.715</b>	<b>11,4%</b>	<b>447.302.104</b>	<b>113,27%</b>
	<b>(+) OTROS INGRESOS</b>	15						
4214	Ingresos de ejercicios anteriores		0	0,0%	2.393.387	0,1%	-2.393.387	0,00%
4214	Diversos		61.184.223	1,5%	83.932.339	2,4%	-22.748.116	-27,10%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>61.184.223</b>	<b>1,5%</b>	<b>86.325.726</b>	<b>2,5%</b>	<b>-25.141.503</b>	<b>-29,12%</b>
	<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>	16						
5301	Financieros		27.991.916	0,7%	35.397.241	1,0%	-7.405.325	-20,92%
5301	Perdida En Venta Y Retiro De Bienes		1.748.497	0,0%	23.436.363	0,7%	-21.687.866	-92,54%
5301	Gastos extraordinarios		79.272.170	2,0%	63.074.821	1,8%	16.197.349	25,68%
5301	Diversos		15.051.818	0,4%	92.291.770	2,7%	-77.239.952	-83,69%
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>124.064.401</b>	<b>3,1%</b>	<b>214.200.195</b>	<b>6,2%</b>	<b>-90.135.794</b>	<b>-42,08%</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMPUESTO</b>		<b>779.334.641</b>	<b>19,3%</b>	<b>267.038.246</b>	<b>7,7%</b>	<b>512.296.395</b>	<b>191,84%</b>
5501	(-) Impuesto a las Ganancias Renta		330.982.877	8,2%	126.493.556	3,7%	204.489.321	161,66%
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>448.351.764</b>	<b>11,1%</b>	<b>140.544.690</b>	<b>4,1%</b>	<b>307.807.074</b>	<b>219,01%</b>

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros

  
**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
Representante Legal  
(Ver Certificación adjunta)

  
**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
Contador Publico  
T.P. 112,321- T  
(Ver Certificación adjunta)

  
**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 205.109- T  
(Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2024  
Fecha de Publicación: 28-02-2025  
Municipio y Departamento Sede Principal: Montería-Córdoba

Vigilado Supersalud

**INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**
**FECHA DE APROBACIÓN: 28-02-2025**
**LIBRO 4 DE 5**

**RETINHER S.A.S**  
**NIT: 900.733.517-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por los años terminados a Diciembre 31 De 2024 Y 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**Vigilado Supersalud**

	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Superavit de Capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas Adopcion NIIF</b>	<b>Ganancias o Perdidas Acumuladas</b>	<b>Utilidad o Pérdida del Ejercicio</b>	<b>Superavit por Valorización</b>	<b>Total Patrimonio</b>
<b>Saldos al 01 de Enero de 2023</b>	350.000.000	0	375.592.107	0	115.944.503	81.141.193	0	922.677.803
<b>Resultado integral:</b>								
Capitalizaciones					0	0		0
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio a Reservas			81.141.193			-81.141.193		0
Dividendos decretados						0		0
Resultados del Periodo 2023						140.544.690		140.544.690
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	350.000.000	0	456.733.300	0	115.944.503	140.544.690	0	1.063.222.493
<b>Resultado integral:</b>								
Capitalizaciones					0	0		0
Reclasificaciones de utilidad del Ejercicio a Reservas			14.054.469			-140.544.690		-126.490.221
Dividendos decretados						0		0
Resultados del Periodo 2024					126.490.221	448.351.764		574.841.985
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	350.000.000	0	470.787.769	0	242.434.724	448.351.764	0	1.511.574.257

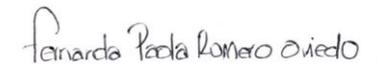
Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros



**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
 Representante Legal  
 (Ver Certificación adjunta)



**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
 Contador Publico  
 T.P. 112,321-T  
 (Ver Certificación adjunta)



**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 205.109-T  
 (Ver Opinión Adjunta)

**Fecha de Cierre:** 31-12-2024

**Fecha de Publicación:** 28-02-2025

**Municipio y Departamento Sede Principal:** Montería-Córdoba

## INFORMACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

FECHA DE APROBACIÓN:  
28-02-2025

LIBRO 5 DE 5

**RETINHER S.A.S**  
**NIT: 900.733.517-6**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados a Diciembre 31 De 2024 y 2023**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**Vigilado Supersalud**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>448.351.764</b>	<b>140.544.690</b>
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(+) Provision cartera	0	0
(+) Depreciacion	100.290.585	79.224.776,00
(+) Amortizacion	5.447.204	5.408.575
(-) Impuesto a las Ganancias Diferido (Ingreso)	0	0
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>	<b>554.089.553</b>	<b>225.178.041</b>
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (Aumento) Deudores	-730.337.035	-42.269.202
Disminución (Aumento) anticipos y contribuciones de Impuestos	-163.402.431	-21.895.694
Disminución (Aumento) Otros activos	157.302.001	-80.859.363
Disminución (Aumento) Inventario	-29.003.778	-9.219.300
Disminucion (Aumento) Intangibles	-1.165.558	-4.936.199
Disminucion (Aumento) Cuentas por pagar- proveedores y otros	-17.648.156	15.775.305
Disminucion (Aumento) otros pasivos	-6.160.784	14.590.447
Disminucion (Aumento) Impuestos, gravámenes y tasas	203.853.129	-25.052.505
Disminucion (Aumento) Beneficios a Empleados	25.989.705	5.150.366
<b>Total Ajustes</b>	<b>-560.572.907</b>	<b>-148.716.145</b>
<b>Efectivo neto utilizado</b>	<b>(6.483.354)</b>	<b>76.461.896</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
(Aumento) de propiedad, planta y equipo - Neto	-748.071.713	-46.190.248
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>(748.071.713)</b>	<b>(46.190.248)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
(Aumento ) Otras Obligaciones	402.119.438	0
(Disminución) obligaciones bancarias	-18.804.507	-38.547.189
(Aumento ) Obligaciones financieras con Proveedores	383.236.858	
<b>Efectivo provisto (usado) en las actividades de financiación</b>	<b>766.551.789</b>	<b>(38.547.189)</b>
<b>Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>11.996.722</b>	<b>(8.275.541)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	60.366.436	68.641.977
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>72.363.158</b>	<b>60.366.436</b>
	=====	=====

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de los Estados Financieros



**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
Representante Legal  
(Ver Certificación adjunta)



**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
Contador Publico  
T.P. 112,321-T  
(Ver Certificación adjunta)



**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 205.109-T  
(Ver Opinion Adjunta)

Fecha de Cierre: 31-12-2024

Fecha de Publicacion: 28/02/2025

Municipio y Departamento Sede Principal: Monteria-Cordoba



**REVELACIONES GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS  
EXPLICATIVAS SOBRE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DICIEMBRE DE 2024-2023.**

**Notas de Presentación de la empresa y de las principales prácticas contables  
generales.**

**AL 31 DICIEMBRE DE 2024-2023.**

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

**1. ENTE ECONOMICO**

La empresa fue constituida, mediante documento privado de la asamblea constitutiva de Montería, bajo la modalidad de sociedad por acciones simplificada de las que trata la Ley 1258 del 5 de diciembre de 2008, documento que se inscribió en el registro mercantil de la Cámara de Comercio de Montería el día 20 de mayo de 2014, bajo el número 132893.

**DOMICILIO**

El domicilio principal de la entidad es Cr 6 29 68 en la ciudad de Montería – Córdoba.

**OBJETO SOCIAL**

El objeto social de **Retinher S.A.S**, es el desarrollo de actividades de la práctica médica sin internación y otras actividades de atención a la salud humana.

El ejercicio social se ajusta al año calendario, anualmente, con efecto al 31 de diciembre.

Según los estatutos, la sociedad hará corte de cuentas para producir los Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha.

**2. PERIODO DE LA INFORMACIÓN**

El periodo correspondiente de la información contenida en los Estados financieros Básicos (Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados, Estado de cambios del Patrimonio, Estado de Flujos de efectivo) está comprendida de la siguiente manera: Del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 y 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

**3. BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera

para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2024, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, planta y equipo que son valorizados al valor razonable.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan 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.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determinó aplicando un 5% en relación con el activo total, el pasivo, el capital de trabajo, el patrimonio y los resultados del ejercicio, según corresponda.

#### **4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

##### **a) Instrumentos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

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

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

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

- **Baja en cuentas**

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

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

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

- **Capital social**

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

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

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

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

**b) Propiedad, planta y equipo**

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

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

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

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

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

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

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de

producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

### **c) Activos intangibles**

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

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

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

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

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

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

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

### **d) Beneficios a los empleados**

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

#### **Beneficios a empleados corto plazo**

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

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

### **e) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 60%.

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

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **f) Ingresos**

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

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

## **5. IMPUESTOS**

- Impuestos sobre la renta

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

- Impuesto corriente reconocido como pasivo

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

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

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

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 4% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, y una tarifa del 35% (Año 2023).

- Autorretención del Impuesto Renta

A partir del 1° de enero del 2016, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autorretenedores sobre ingresos con una tarifa 1,1%

- Impuesto diferido

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

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

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

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

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

- Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DICIEMBRE DE 2024 y 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

**NOTA No. 1. –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro está conformado por los saldos en efectivo en Caja y saldos en cuentas bancarias que, a la fecha de Corte, diciembre 31 de los años 2024 y 2023 corresponden a:

<b>Detalles</b>	<b>Dic 2024</b>	<b>Dic 2023</b>
Caja General	\$ 72.044	\$ 538.631
Cajas Menores	\$ 700.000	\$ 0
Banco (a)	\$ 71.591.124	\$ 59.827.812
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 72.363.158</b>	<b>\$ 60.366.436</b>

(a) Comprende el saldo a 31 de diciembre depositados en las cuentas corrientes y de ahorros así:

<b>ENTIDAD</b>	<b>No DE CUENTA BANCARIA</b>	<b>SALDO A 31-12-2024</b>	<b>SALDO A 31-12-2023</b>
Banco de Bogotá	Cta. Cte. # 829043660	\$ 43.371.702	\$ 60.084
Banco AV Villas	Cta. Cte. # 924000284	\$ 21.136.639	\$ 685.009
Banco Bancolombia	Cta. Cte. # 16600001316	\$ 386.099	\$ 672.500
Banco BBVA	Cta. Cte.#00130866000100001423	\$ 6.696.684	\$ 58.410.219
<b>TOTAL SALDO BANCOS</b>		<b>\$ 71.591.124</b>	<b>\$ 68.141.835</b>

Este saldo corresponde a fondos de efectivo que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los Bancos y Cuentas de Ahorros coincide con el saldo de los extractos bancarios de cada cuenta de ahorro y/o corriente.

RETINHER SAS al cierre del periodo no tenía ningún tipo de restricción para utilizar sus recursos líquidos.

**NOTA No. 2. –CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro se encuentra representado por las distintas Cuentas por Cobrar a EPS, IPS; y demás personas Naturales y Jurídicas, con quienes se celebran contratos para la prestación del Servicio, así mismo la conforman los anticipos de impuestos y contribuciones en renta y deudores varios.

A diciembre 31 de los años 2024 y 2023 terminados comprende los siguientes saldos:

<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>Dic 2024</b>	<b>Dic 2023</b>
Deudores Comerciales a Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS (a)	\$ 1.372.816.395	\$ 642.479.360
Deterioro (b)	\$ (4.230.522)	\$ (4.230.522)
<b>Neto Clientes</b>	<b>\$ 1.368.585.873</b>	<b>\$ 638.248.838</b>
<b>ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Anticipo de impuestos y contribuciones (c)	\$ 305.388.397	\$ 141.985.966
<b>Neto anticipo por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 305.388.397</b>	<b>\$ 141.985.966</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Anticipos, avances y depósitos (d)	\$ 73.178.980	\$ 80.380.451
Deudores varios (e)	\$ 100.467.230	\$ 252.067.760
Cuentas por cobrar a trabajadores (f)	\$ 1.500.000	\$ 0
<b>Neto otros activos</b>	<b>\$ 175.146.210</b>	<b>\$ 332.448.211</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.849.120.480</b>	<b>\$ 1.112.683.015</b>

(a) Comprende los saldos que adeudan los clientes por concepto de prestación de servicios en la especialidad de oftalmología a Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud IPS con fecha de corte a 31 de diciembre, como se muestra a continuación:

Razon Social o Nombre del Deudor	Valor Cuentas por Cobrar Pendientes por Radicar	C x C en mora de 1-30 Dias	C x C en mora de 31-60 Dias	C x C en mora de 61-90 Dias	C x C en mora de 91-180 Dias	C x C en mora de 181-360 Dias	C x C en mora de mas de 360 Dias	GIROS PENDIENTES POR APLICAR	Saldo
ASOCIACION MUTUAL SER									
EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	108,646,170	108,490,960	106,379,032	9,687,193	15,233,539	-	-	93,650,425	254,786,469
DISPENSARIO MEDICO MEDELLIN	13,447,399	-	-	-	47,461,425	102,332,480	14,154,725	209,353	177,186,676
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	3,791,095	48,319,844	27,619,037	1,424,334	706,651	800	832,431	32,496	82,661,696
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.	-	20,436,661	21,522,701	19,591,758	-	-	1,000,000	2,175,838	60,375,282
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	-	188,493	22,638	31,693	-	-	-	-	242,824
FUNDACION CLINICA DEL RIO	-	-	-	-	-	-	50,000	-	50,000
IPS VIVIR SANO S.A.S	-	-	-	-	-	-	7,271,259	-	7,271,259
MARTINEZ VALLEJO S.A.S	-	456,000,000	47,532,346	-	-	-	-	-	503,532,346
OFTALMOSALUD SAS	4,859,991	5,623,854	23,336,915	17,045,146	-	-	31,491,214	-	82,357,120
OFTALMOSERVICIOS IPS S.A.S	-	27,876,000	-	-	-	-	-	-	27,876,000
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6	34,000	1,269,986	-	-	-	-	-	-	1,303,986
SUMINISTROS MEDICOS INTEGRALES DE COLOMBIA IPS SAS	-	-	-	-	-	-	383,000	-	383,000
UNION TEMPORAL SUMEICOL IPS	-	-	-	-	-	27,572,368	-	-	27,572,368
HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO	-	-	128,347,097	-	-	-	-	-	128,347,097
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-	-	-	-	-	-	1,303,578	239,427	1,064,151
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	-	-	-	-	-	-	408,850	-	408,850
FARMA PROINSALUD SAS	-	-	-	-	-	-	3,821,672	-	3,821,672
FUNDACION VIDA URABÁ	-	-	-	-	-	-	5,760,000	-	5,760,000
PARTICULARES	-	564,000	340,000	170,000	80,000	740,000	5,921,599	-	7,815,599
<b>TOTAL CARTERA POR EDADES A 31-12-2024</b>	<b>130,778,655</b>	<b>668,769,798</b>	<b>355,099,766</b>	<b>47,950,124</b>	<b>63,481,615</b>	<b>130,645,648</b>	<b>72,398,328</b>	<b>- 96,307,539</b>	<b>1,372,816,395</b>

**(b)** Este valor incluye la provisión realizada a la cartera por dudoso recaudo durante el año 2019; para efectos fiscales se utilizó el método individual 33% aplicada a la cartera mayor de 360 días.

**(c)** Comprende las retenciones en la fuente por renta practicadas por los clientes en la prestación del servicio, como así mismo las Autorretenciones practicadas mensualmente sobre los ingresos a una Tarifa del 1.1%; este rubro también incluye los Descuentos tributarios correspondientes al IVA pagado en la adquisición de activos Fijos reales productivos.

**(d)** Corresponde a anticipos en dineros realizados a proveedores y contratistas por la prestación de servicios en la entidad durante el año 2024.

**(e)** Comprende saldo de anticipos realizados a contratistas por prestación de Servicio.

**(f)** Corresponde a las cuentas por cobrar a trabajadores a corte de 31 de diciembre de 2024.

### NOTA No 3. –INVENTARIO

Los inventarios son los bienes que se tienen para el uso diario de la entidad para el suministro a pacientes; A 31 de diciembre de 2024 y a 31 de diciembre de 2023 se representaban de esta manera:

Descripción de la Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
<b>INVENTARIO</b>		
Medicamentos, materiales e insumos	\$ 116.167.915	\$ 87.164.137
<b>INVENTARIO</b>	<b>\$ 116.167.915</b>	<b>\$ 87.164.137</b>

La fórmula para el cálculo del costo es el promedio ponderado de las unidades existentes a través del aplicativo Siscolsi.

Este promedio se calcula de forma periódica con cada entrada de productos al inventario.

En cuanto a los indicios de Deterioro, se realizó evaluación de los indicios del inventario de medicamentos e insumos, conforme a la política contable, los cuales para dicha fecha no se presentaron para dicho corte, ya que no se encontraban vencidos o dañados conforme a verificación ficha realizada por la administración y Farmacia.

A diciembre 31 de 2024 el inventario no se encuentra pignorado o dado en garantía de pasivos.

#### **NOTA No 4. –PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo estaban representadas al 31 de diciembre de 2024 y a 31 de diciembre de 2023 como sigue:

Descripción de la Cuenta	Dic 2024	Dic 2023
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		
Propiedad, planta y equipo	\$ 1.566.984.745	\$ 818.913.032
Depreciación Acumulada	\$ (359.111.974)	\$ (258.821.389)
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1.207.872.771</b>	<b>\$ 560.091.643</b>

La base de medición utilizada para la determinación del importe en libros de todos los elementos que conforman la Propiedades, Planta y Equipo de RETINHER S.A.S corresponde al costo en reconocimiento inicial y al modelo de costo en medición posterior, esto es costo menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado.

Los costos de los mantenimientos de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoció en el estado de resultados del periodo.

El movimiento durante el año 2024 de la Propiedad, Planta y Equipo se detalla a continuación:

COSTOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	TOTALES
Costo inicial 01-01-2024	50.420.168	71.971.283	90.452.835	606.068.746	818.913.032
Adiciones	-	1.398.900	4.176.150	742.496.663	748.071.713
Disminuciones	-	-	-	-	-
Reclamos	-	-	-	-	-
<b>Saldo a 31-12-2024</b>	<b>50.420.168</b>	<b>73.370.183</b>	<b>94.628.985</b>	<b>1.348.565.409</b>	<b>1.566.984.745</b>

Durante el año 2024 RETINHER S.A.S, suscribió Dos (02) Contratos con el proveedor LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A mediante línea de crédito, en donde se adquirieron los siguientes equipos:

- EQUIPO CONSTELLATION B CR5 con accesorios por valor de \$290.927.340 antes de IVA. (Contrato N<sup>o</sup> 40304669 del 01-10-2024).
- EQUIPO CONSTELLATION B CR5, Con Laser y Tecnología de Punta por valor de \$355.000.000 antes de IVA. (Contrato N<sup>o</sup> 40304896 del 27-11-2024).

Así mismo se realizaron otras compras de Equipos médicos científicos así: de AUTOCLAVE STATIM 2000, TOMÓGRAFO DE COHERENCIA ÓPTICA, ECÓGRAFO OCULAR, y AUTOQUERATOREFRACTOR "HUVITZ"- MRK-3100.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

El movimiento durante el año 2024 de la Depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	TOTALES
1 de enero de 2024	10.139.049	16.742.320	19.784.158	212.155.862	258.821.389
Gastos depreciación	5.042.020	7.195.621	11.175.677	76.877.267	100.290.585
Dep. Activos dados de baja	-	-	-	-	-
<b>31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>15.181.069</b>	<b>23.937.941</b>	<b>30.959.835</b>	<b>289.033.129</b>	<b>359.111.974</b>

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Vida Útil Años
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de cómputo y comunicación	5
Equipo Médico científico	8
Maquinaria y equipo	10

Al cierre del 2024 la entidad RETINHER S.A.S:

- No tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
- Realizó la validación de indicios de deterioro sobre las diferentes categorías de PPYE, y concluyó que no existen indicios de deterioro que requieran la modificación de las condiciones actuales o el reconocimiento de deterioro.

- (c) No presenta obligaciones contractuales (promesas de compraventa) o implícitas para la adquisición, construcción, desarrollo de PPYE o por concepto de reparación o desmantelamiento de sus propiedades, planta y equipos.

#### **NOTA No 5. –INTANGIBLE**

Registra los valores por adquisición de licencia de software administrativo y asistencial, la cual registra a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 los siguientes saldos:

<b>Detalles</b>	<b>Dic 2024</b>	<b>Dic 2023</b>
Licencias de software	\$ 36.083.099	\$ 40.364.745
<b>TOTAL, INTANGIBLE</b>	<b>\$ 36.083.099</b>	<b>\$ 40.364.745</b>

La licencia software Siss.net fue adquirida al proveedor Siscolsi - Sistemas Integrados de Colombia S.A.S., identificado con NIT 900.364.467 en noviembre de 2019.

#### **NOTA No 6. –OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a las obligaciones financieras a corto y largo plazo adquiridas por la entidad RETINHER S.A.S a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 los siguientes saldos:

<b>Detalles</b>	<b>Dic 2024</b>	<b>Dic 2023</b>
Pagares (a)	\$ 8.333.330	\$ 24.999.998
Tarjetas de Crédito (b)	\$ 6.458.316	\$ 8.596.155
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 14.791.646</b>	<b>\$ 33.596.153</b>

A continuación se detalla las obligaciones al corte de diciembre de 2024:

<b>Entidad Bancaria</b>	<b>Nº de la Obligación</b>	<b>PASIVO CORRIENTE (A PAGAR A MENOS DE UN AÑO)</b>	<b>PASIVO CORRIENTE (A PAGAR A MAS DE UN AÑO)</b>	<b>TOTAL, OBLIGACION</b>
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S A	Nº 00130866	8.333.330	-	8.333.330
TARJETA DE CREDITO BANCO BBVA No 8678	Nº 8678	6.458.316	-	6.458.316
<b>TOTAL, OBLIGACION FINANCIERA</b>		<b>14.791.646</b>	<b>-</b>	<b>14.791.646</b>

- (a) Corresponde al préstamo N°00130866 adquirido por la entidad RETINHER S.A.S con la entidad financiera Banco BBVA el 13 de junio de 2022 a un término de 36 meses. Las obligaciones Financieras de RETINHER S.A.S, se encuentran garantizadas con pagare Firmados por la compañía.
- (b) Comprende la obligación financiera adquirida con la tarjeta de crédito No 8678 con el banco BBVA.

**NOTA No 7. – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre por los años terminados, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios; al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 comprende el siguiente saldo:

<b>Detalles</b>	<b>Dic 2024</b>	<b>Dic 2023</b>
Proveedores (a)	\$ 160.950.783	\$ 142.362.543
Costos y gastos por pagar (b)	\$ 578.424.161	\$ 228.359.825
Retenciones y aportes de Nomina (c)	\$ 8.631.300	\$ 10.337.319
Retenciones y Autorretenciones (d)	\$ 36.728.119	\$ 38.085.974
Acreedores varios (e)	\$ 486.449.438	\$ 84.330.000
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$1.271.183.801</b>	<b>\$ 503.475.661</b>

- a) Corresponde a los saldos pendientes por cancelar a los proveedores principales durante el 2024 por valor de \$160.950.783 como se relacionan a continuación:

<b>Tercero</b>	<b>Valor</b>
PRODUCTOS ROCHE S.A.	61.967.750
FOCUS LAB S.A.S.	19.336.678
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A.	13.662.059
LABORATORIOS RETINA SAS	10.710.544
OTROS PROVEEDORES	55.273.756
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>160.950.787</b>

- b) Esta cuenta comprende los costos y gastos incurridos por la entidad y que se encuentran pendientes de pago a 31 de diciembre por concepto de Honorarios médicos, honorarios administrativos, prestación de servicios, arrendamiento, Compra de Equipos, entre otros como se relacionan a continuación; El mayor saldo de este rubro se encuentra representado en el saldo por pagar saldo por pagar a largo plazo con Laboratorios Alcón de Colombia S.A por la suma de \$422.450.000, producto de la compra de Equipos médicos financiados directamente con dicha entidad.

### Costos y gastos por pagar a Corto Plazo

Tercero	Valor
Miguel Anselmo Cárdenas Agamez	19,363,399
Laboratorios Alcón de Colombia S.A	13,522,319
Eugenio Antonio Guerrero Cabrales	13,281,740
Juan Guillermo Lopera Rojas	12,385,267
Dairo Osorio Guette	10,778,166
Lizeth Karina Villarreal Camargo	6,934,410
Eugenio Miguel Calderón Masseneth	6,642,970
Fundación Manos Solidarias Con Amor	6,460,667
Otras Cuentas Por Pagar	66,605,223
<b>Total Cuentas por Pagar Corto Plazo</b>	<b>155,974,161</b>

### Costos y gastos por pagar a Largo Plazo

Tercero	Valor
Laboratorios Alcón De Colombia S.A.	422.450.000
<b>Total Costos y Gastos por Pagar A Largo Plazo</b>	<b>422.450.000</b>

- (a) Incluyen las retenciones por Aportes Nómina al Sistema integral de Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre de 2024.
- (b) Comprende los saldos pendientes por pagar de las Retenciones y Autorretenciones de los meses de octubre, noviembre y diciembre 2024.
- (c) Corresponde a préstamos realizados por el Dr. Hernando Martínez durante el año 2024 a RETINHER SAS los cuales se encuentran pendientes por pagar.

### NOTA No 8. – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende los saldos por concepto de Impuestos nacionales tales como el impuesto de Renta y Complementarios, impuesto a las Ventas IVA, y municipales tal como el impuesto de industria y comercio al cierre 31 de diciembre de 2024 y 2023 registra los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2024	Dic 2023
Impuesto de Renta y Complementarios (a)	\$ 330.982.877	\$ 126.493.556
Impuesto a las Ventas IVA (b)	\$ 5.828.703	\$ 5.834.418
Impuesto de Industria y Comercio (c)	\$ 647.000	\$ 1.277.477
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 337.458.580</b>	<b>\$ 133.605.451</b>

- a) El impuesto sobre la renta del período se mide por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la

renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén sustancialmente aprobadas que para la fecha de corte es del 35%, al final del período sobre el que se informa, y genera sus utilidades imponibles.

- b) Al cierre de 31 de diciembre de 2024, se registraban pendientes por cancelar el Cuatrimestre 03 año 2024 del impuesto a las Ventas IVA.
- c) Corresponde al impuesto de industria y comercio por el año 2024, el cual se cancela de manera anual a la alcaldía de Montería, de acuerdo con las tarifas establecidas según la actividad principal, la tarifa sobre la cual se cancela este impuesto es el 10X1000.

#### **NOTA No 9. –BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye los saldos de nómina y prestaciones de sociales de los trabajadores con vínculo laboral pendientes por cancelar; al 31 de diciembre por los años terminados incluye los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2024	Dic 2023
Salarios por pagar	\$ 10.769.476	\$ 1.187.806
Cesantías consolidadas	\$ 30.938.834	\$ 23.047.594
Intereses sobre cesantías	\$ 3.623.984	\$ 2.333.097
Prima de servicios	\$ -	\$ 108.384
Vacaciones consolidadas	\$ 21.554.014	\$ 14.219.722
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 66.886.308</b>	<b>\$ 40.896.603</b>

- (a) Comprende las obligaciones laborales que se tienen con los empleados a 31 de diciembre de 2024 por los conceptos de sueldos por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

#### **NOTA No 10. –ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Incluye los saldos por anticipos y avances recibidos por concepto de prestación de servicios médicos oftalmológicos, a clientes; al 31 de diciembre por los años terminados incluye los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2024	Dic 2023
Anticipos y avances recibidos	\$ 79.712.831	\$ 85.873.615
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>\$ 79.712.831</b>	<b>\$ 85.873.615</b>

Al cierre de año, se registran en esta cuenta los saldos por concepto de Anticipos recibidos de clientes por concepto de Lentes Intraoculares, anticipo para compra de Lentes y Monturas Óptica.

## NOTA No 11. –PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad a 31 de diciembre de 2024 y 2023 corresponde a:

Patrimonio	Dic 2024	Dic 2023
Capital	\$ 350.000.000	\$ 350.000.000
Reserva legal (a)	\$ 97.287.009	\$ 83.232.540
Reserva Para Adquisición o reposición de propiedad, Planta y Equipo (b)	\$ 373.500.760	\$ 373.500.760
<b>Ganancias Retenidas</b>	<b>\$ 690.786.488</b>	<b>\$ 256.489.193</b>
Utilidades Retenidas (c)	\$ 242.434.724	\$ 115.944.503
Utilidad del Ejercicio	\$ 448.351.764	\$ 140.544.690
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.511.574.257</b>	<b>\$1.063.222.493</b>

- a) De acuerdo con la ley comercial colombiana el 10% de la Ganancia Neta de cada año debe apropiarse como reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito.
- b) Este rubro está compuesto por reservas ocasionales aprobadas por la Asamblea Ordinaria de Accionistas para adquisición de PPYE, esto conforme a las Utilidades de las Vigencias 2021 y 2022 detalladas así:

Año	Valor
2021	300,473,686
2022	73,027,074
<b>Total</b>	<b>373,500,760</b>

- c) Corresponde al saldo de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, y que están a disposición del máximo órgano social.

## NOTA No 12. –INGRESOS ORDINARIOS

Los principales Ingresos provienen de prestación de servicios Especializados en Oftalmología en diferentes unidades funcionales tales como la unidad funcional de consulta externa, unidad funcional de quirófanos, unidad funcional de apoyo y diagnóstico, unidad funcional de apoyo terapéutico, y de mercadeo. Los cuales presentan un saldo a 31 de diciembre de 2024 y 2023 así:

DETALLE	DIC 2024	DIC 2023
Ingresos por Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 620.503.165	\$ 653.187.943
Ingresos por Unidad funcional de Quirófanos	\$ 1.359.208.588	\$ 1.580.196.142
Ingresos por Unidad funcional de apoyo y diagnostico	\$ 549.486.830	\$ 433.128.982
Ingresos por Unidad funcional de apoyo Terapéutico	\$ 307.422.955	\$ 312.353.840
Ingresos por Unidad funcional de Mercadeo	\$ 1.203.754.932	\$ 479.580.713
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 4.040.376.470</b>	<b>\$ 3.458.447.620</b>
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ (89.402.837)	\$ (245.054.262)
<b>TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ 3.950.973.633</b>	<b>\$ 3.213.393.358</b>

### NOTA No 13. –COSTO DE VENTAS PRESTACION DEL SERVICIO

Los principales Costos en los que incurre la Entidad se dividen en las diferentes unidades funcionales con que cuenta la entidad, que se constituyen por la unidad funcional de consulta externa, unidad funcional de quirófanos, unidad funcional de apoyo y diagnóstico, unidad funcional de apoyo terapéutico, y de mercadeo los cuales a corte 31 de diciembre de 2024 y 2023 arrojaba el siguiente saldo:

Detalles	DIC 2024	DIC 2023
<b>Unidad Funcional de Consulta Externa</b>		
De personal	\$ 130.816.370	\$ 132.266.772
Honorarios	\$ 327.216.015	\$ 221.837.730
Servicios	\$ 50.154.748	\$ 82.894.761
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 4.082.750	\$ 4.866.292
Diversos	\$ 6.497.965	\$ 35.373.619
Costos de viaje	\$ 25.313.001	\$ 2.255.749
Arrendamientos	\$ 57.535.786	\$ 50.155.200
Depreciaciones	\$ 14.836.508	\$ 14.867.748
<b>TOTAL, COSTOS POR CONSULTA EXTERNA</b>	<b>\$ 616.453.143</b>	<b>\$ 544.517.871</b>
<b>Unidad Funcional de Quirófanos</b>		
Materiales e insumos a pacientes	\$ 135.953.362	\$ 57.798.721
De personal	\$ 181.604.399	\$ 112.201.889
Honorarios	\$ 479.309.374	\$ 287.128.219
Arrendamientos	\$ 50.882.058	\$ 62.942.846
Servicios	\$ 110.317.034	\$ 134.219.144
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 117.340.329	\$ 27.334.704
Costo de viaje	\$ 19.852.945	\$ 10.305.775

Depreciaciones	\$ 33.151.148	\$ 35.920.424
Diversos	\$ 17.660.241	\$ 35.775.987
<b>TOTAL, COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS</b>	<b>\$ 1.146.070.890</b>	<b>\$ 763.627.709</b>
<b>Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico</b>		
De personal	\$ 52.237.152	\$ 60.777.442
Honorarios	\$ 720.000	\$ 32.080.000
Arrendamientos	\$ 31.706.721	\$ 27.374.400
Servicios	\$ 17.452.837	\$ 32.903.587
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 14.231.464	\$ 11.316.580
Costo de viaje	\$ 4.329.500	\$ 474.951
Depreciaciones	\$ 13.522.294	\$ 9.914.105
Diversos	\$ 2.509.478	\$ 5.031.916
<b>TOTAL, COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIAGNOSTICO</b>	<b>\$ 136.709.446</b>	<b>\$ 179.872.981</b>
<b>Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico</b>		
Honorarios	\$ 33.196.470	\$ 70.939.900
Arrendamientos	\$ 23.141.413	\$ 20.530.800
Servicios	\$ 14.446.480	\$ 15.864.764
Mantenimiento	\$ 3.549.250	
Costo de viaje	\$ 4.680.000	\$ -
Depreciaciones	\$ 7.944.334	\$ 6.755.203
Diversos	\$ 700.000	\$ 4.502.250
<b>TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</b>	<b>\$ 87.657.947</b>	<b>\$ 118.592.917</b>
<b>Unidad Funcional de Mercadeo</b>		
Materiales e insumos a pacientes	\$ 84.066.401	\$ 52.805.664
Medicamentos	\$ 160.483.978	\$ 181.631.404
De personal	\$ 129.085.372	\$ 107.071.095
Arrendamientos	\$ 50.039.888	\$ 41.654.400
Honorarios	\$ 60.378.000	\$ 53.812.000
Servicios	\$ 35.570.495	\$ 53.365.726
Costos de viajes	\$ 302.400	\$ 389.963
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	\$ 2.065.500	\$ 625.000
Depreciación	\$ 29.899.768	\$ 10.939.921
Diversos	\$ 22.132.220	\$ 7.290.170

<b>TOTAL, COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	<b>\$ 574.024.022</b>	<b>\$ 509.585.343</b>
(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-\$ -	-\$ 69.380
<b>TOTAL, COSTOS DE VENTAS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 2.560.915.448</b>	<b>\$ 2.116.127.441</b>

Los costos de prestación de servicios representan el 63.38% del total de las ventas año 2024 y 61.2% del año 2023 con una variación del 22%, en donde el mayor porcentaje se concentra en Honorarios Médicos, seguido de Materiales e insumos adquiridos para la prestación del servicio.

#### **NOTA No 14. –GASTOS ORDINARIOS**

Los principales Gastos en los que incurre la Entidad son de carácter: Administrativo los cuales comprenden Gastos de Personal, Honorarios, Impuestos, Arrendamientos, Servicios, Gastos Legales, Mantenimiento, Materiales y repuestos, Diversos y gastos; a 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluye los siguientes saldos:

<b>Detalles</b>	<b>DIC 2024</b>	<b>DIC 2023</b>
Gastos de personal (a)	\$ 215.756.690	\$ 198.806.989
Honorarios (b)	\$ 74.279.890	\$ 83.885.146
Impuestos (c)	\$ 13.219.369	\$ 12.320.478
Arrendamientos (d)	\$ 19.438.890	\$ 68.083.378
Contribuciones y afiliaciones (e)	\$ 5.564.055	\$ 2.526.954
Seguros (f)	\$ 25.599.297	\$ 45.270.439
Servicios (g)	\$ 102.534.347	\$ 100.688.919
Gastos legales (h)	\$ 8.087.667	\$ 5.648.111
Mantenimiento y reparaciones (i)	\$ 11.224.355	\$ 10.935.280
Adecuaciones e instalaciones (j)	\$ 6.980.000	\$ 890.627
Gastos de viajes (k)	\$ 3.717.327	\$ 24.626.962
Depreciaciones (l)	\$ 936.533	\$ 827.375
Amortizaciones (m)	\$ 5.447.204	\$ 5.408.575
Diversos (n)	\$ 55.057.742	\$ 142.433.969
<b>TOTAL, GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>\$ 547.843.366</b>	<b>\$ 702.353.202</b>

- a) Corresponde a gastos de personal incurridos durante el año 2024 los cuales son sueldos, prestaciones sociales a trabajadores bonificaciones, entre otros gastos a personal de la entidad.
- b) Comprende los gastos por honorarios administrativos, asesorías jurídicas, asesorías técnicas y asesorías contables durante el año 2024.

- c) Comprende a los gastos incurridos por concepto de Gravámenes a los movimientos financieros durante el año 2024 de los bancos BBVA, Bancolombia, Banco de Bogotá y Banco AV Villas y la causación del Impuesto de Industria y Comercio año gravable 2024.
- d) Son los gastos por arrendamiento de las diferentes sedes donde la entidad desarrolla sus actividades de prestación de servicios de salud tales como Sede Principal ubicado Sede de la Cra. 6 29 58 Montería.
- e) Comprende los pagos de tasa correspondiente a la vigencia 2024 cancelados a la Superintendencia Nacional de Salud.
- f) Corresponde a la compra de pólizas de Responsabilidad Civil, Póliza Todo riesgo con las entidades, Seguros Generales Suramericana, y Seguros del Estado SAS en el 2024.
- g) Comprende los servicios de aseo y vigilancia, servicios temporales, asistencia técnica, procesamiento de datos, servicios públicos, entre otros servicios en los cuales incurrió la entidad durante el año 2024.
- h) Corresponden a los gastos notariales, registro mercantil, entre otros gastos notariales incurridos por la entidad RETINHER SAS en el año 2024.
- i) Son los gastos generados durante el 2024 por el mantenimiento y reparaciones locativas de la sede principal, las reparaciones y mantenimiento a los equipos de oficina, de maquinaria y equipos.
- j) Son los gastos generados por adecuaciones de la Sede principal de la entidad e instalaciones eléctricas durante el año 2024.
- k) Son los gastos incurridos por la entidad durante el 2024 por concepto de viajes, y pagos de peajes.
- l) Comprende las depreciaciones realizadas a equipos de oficina y equipos de computación y comunicación en el 2024.
- m) Corresponde a la amortización del Software administrativo y asistencial.
- n) Corresponde a los gastos varios incurridos durante el 2024 los cuales son: compra de elementos de aseo y cafetería, compra de útiles y papelería, compra de combustible, pago de taxis y buses, servicios de restaurantes, entre otros gastos que la entidad incurrió para el desarrollo de su objeto social.

#### **NOTA No 15. –OTROS INGRESOS**

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 esta cuenta comprendía los siguientes saldos:

Detalles	Dic 2024	Dic 2023
Extraordinarios (a)	\$ -	\$ 2.393.387
Diversos (b)	\$ 61.184.223	\$ 83.932.339
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 61.184.223</b>	<b>\$ 86.325.726</b>

- (a) Corresponde a baja saldos de cartera por revisión de cuentas de balance con la entidad Centro Oftalmológico Del Sinú SAS, y recuperación de costos de ejercicios anteriores en el 2023
- (b) Corresponde a ajustes al peso, y recuperaciones de costos y gastos de ejercicios anteriores.

#### NOTA No 16. –GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprendían:

Detalles	Dic 2024	Dic 2023
Gastos financieros (a)	\$ 27.991.916	\$ 35.397.241
Perdida en venta y retiro de bienes (b)	\$ 1.748.497	\$ 23.436.363
Gastos extraordinarios (c)	\$ 79.272.170	\$ 63.074.821
Diversos (d)	\$ 15.051.818	\$ 92.291.770
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 124.064.401</b>	<b>\$ 214.200.195</b>

- (a) Corresponde a Gastos financieros y comisiones bancarias normales, Cuota de manejo, IVA, comisión Nacional de Garantías, debitadas por el banco de Bogotá, banco Av Villas, Bancolombia y Banco BBVA, además incluye los intereses en obligaciones financieras, intereses por el pago de seguridad social.
- (b) Corresponde al reconocimiento de la perdida de cartera de difícil cobro con la entidad corte de 31 de diciembre de 2024.
- (c) Comprende a gastos asumidos por Retención en la fuente, y ajustes de ejercicios anteriores producto de la provisión del impuesto de renta del ejercicio anterior.
- (d) Comprende gastos no deducibles, sin soporte legal y sin relación de causalidad con la actividad económica de la empresa.

**NOTA NO.17- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE DEL QUE SE INFORMA.**

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA NO. 18 - APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

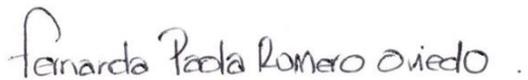
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta directiva y autorizados para su publicación.



**HERNANDO GABRIEL MARTINEZ VALLEJO**  
Representante legal



**LIZETH KARINA VILLARREAL CAMARGO**  
Contador Publico  
T.P. 112.321-T



**FERNANDA PAOLA ROMERO OVIEDO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 205.109-T