CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Activo corriente					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	2.698.200	3.003.815	(305.616)	-10%
Cuentas comerciales por cobrar	5	13.850.453	7.926.989	5.923.463	75%
Inventarios	6	1.314.891	379.532	935.359	246%
Total activo corriente		**17.863.543**	**11.310.337**	**6.553.207**	**58%**
Activo no corriente					
Inversiones E Instrumentos Derivados	4	637.035	595.145	41.890	7%
Propiedad Planta Y Equipo	7	3.922.585	4.315.539	(392.954)	-9%
Activos Intangibles Distintos A La Plusvalia	8	4.777.250	4.573.441	203.808	4%
Total activo no corriente		**9.336.870**	**9.484.126**	**(147.256)**	**-2%**
Total Activo		**27.200.413**	**20.794.463**	**6.405.951**	**31%**
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	9	816.208	528.336	287.872	54%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	9	2.694.237	1.939.122	755.114	39%
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	9	1.426.409	150.710	1.275.700	846%
Acreedores Varios Al Costo	9	760.952	2.019.722	(1.258.770)	
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	10	305.304	30.073	275.231	915%
Beneficios A Los Empleados	11	442.703	382.930	59.773	16%
Otros Pasivos	12	36.913	1.831.820	(1.794.907)	-98%
Total Pasivos Corrientes		**6.482.726**	**6.882.712**	**(399.986)**	**-6%**
Pasivo No Corriente					
Acreedores Varios Al Costo	9	11.044.992	4.806.261	6.238.731	130%
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	10	541.978	541.978	-	0%
Otros Pasivos	12	1.887.455	1.887.455		
Total Pasivo No Corriente		**13.474.425**	**7.235.694**	**6.238.731**	**86%**
Total Pasivo		**19.957.152**	**14.118.407**	**5.838.745**	**41%**
PATRIMONIO					
Capital		230.000	230.000	-	0%
Reservas		265.094	265.094	-	0%
Resultados Del Ejercicio		567.205	738.485	(171.280)	-23%
Resultados Acumulados		3.763.335	3.024.849	738.485	24%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo		2.417.628	2.417.628	-	0%
Total Patrimonio	13	**7.243.262**	**6.676.057**	**567.205**	**8%**
Pasivo y Patrimonio		**27.200.413**	**20.794.463**	**6.405.950**	**31%**

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe

FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T

ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 21-02-2024

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 -2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

DETALLE DE CUENTAS	Notas	2024	2023	ABSOLUTA	PARTIC.
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		22.123.487	21.295.145	828.342	0,04
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		3.007.086	2.615.383	391.703	0,15
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		1.088.246	818.727	269.519	0,33
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		5.454.384	1.724.510	3.729.875	2,16
Total Ventas Netas	14	**31.673.203**	**26.453.765**	**5.219.438**	**20%**
MENOS: COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD					
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto		20.912.397	19.483.267	1.429.130	7%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		141.624	111.595	30.029	27%
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico		1.535.259	904.769	630.490	70%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		60.471	99.217	(38.746)	-39%
Total Costos	18	**22.649.752**	**20.598.848**	**2.050.903**	**10%**
Utilidad Bruta		**9.023.451**	**5.854.916**	**3.168.534**	**54%**
GASTOS OPERACIONALES					
De administracion	16	7.797.628	4.920.974	2.876.655	58%
Total Gastos de Admon		**7.797.628**	**4.920.974**	**2.876.655**	**58%**
Utilidad / Perdida Operacional		**1.225.823**	**933.943**	**291.880**	**31%**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros		14.331	3.964	10.366	261%
Descuentos comerciales condicionados		490.625	364.084	126.541	35%
Arrendamientos Operativos		27.155	123.534	(96.380)	-78%
Comisiones		32.173	41.694	(9.521)	-23%
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		-	312.500	(312.500)	0%
Recuperaciones		1.130	200	930	465%
Indemnizaciones		48.668	-	48.668	0%
Diversos		42.354	21.109	21.245	101%
Total Ingresos no operacionales	15	**656.436**	**867.086**	**(210.649)**	**-24%**
GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos Financieros	17	1.009.751	1.032.470	(22.720)	-2%
Total Gastos No Operaciones		**1.009.751**	**1.032.470**	**(22.720)**	-2%
Utilidad / Perdida antes de impuestos		**872.508**	**768.558**	**103.950**	14%
Menos : Impuesto de Renta		305.304	30.073	275.231	915%
Utilidad / Perdida Neta		**567.205**	**738.485**	**(171.280)**	-23%

Las Notas a los Estados financieros son parte integral de este informe

FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No.279116-T

ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 21-02-2024

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A DIC 31 DE 2024	MOVIMIENTO DB	MOVIMIENTO CR	SALDO A 31 DE DIC DE 2023
Patrimonio de las entidades	**230.000**	**-**	**-**	**230.000**
Capital Suscrito Y Pagado	230.000	-	-	230.000
Reservas y Fondos	**265.094**	**-**	**-**	**265.094**
Reservas obligatorias	265.094	-		265.094
Resultados del ejercicio	**567.205**	**738.485**	**567.205**	**738.485**
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	567.205	738.485	567.205	738.485
Utilidad del ejercicio de operaciones discontinuadas	-	-	-	
Pérdida del ejercicio de operaciones continuadas	-	-	-	
Perdida del ejercicio de operaciones discontinuadas	-	-	-	
Resultados acumulados	**3.763.335**	**-**	**738.485**	**3.024.849**
Utilidades o excedentes acumulados	3.763.335	-	738.485	3.024.849
Resultados Acumulados Conv. NIIF	**2.417.628**	-	-	**2.417.628**
Utilidades O Pérdidas Acumuladas Conv. NIIF	2.417.628			2.417.628
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	**7.243.262**	**738.485**	**1.305.690**	**6.676.057**

FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T

ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 21-02-2024

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Caja General	4.651		12.664	(8.013)	-63%
Cajas Asesores	1.550		2.550	(1.000)	0%
Cajas Menores	3.719		2.524	1.195	47%
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	1.290.490		728.951	561.540	77%
Bancos Cuentas De Ahorro-Bancos Moneda Nac	47.790		7.127	40.663	571%
Derechos Fiduciarios	1.350.000		2.250.000	(900.000)	0%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**2.698.200**		**3.003.815**	**(305.616)**	-10%

NOTA 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Inversiones en asociadas al costo	177.200		177.200	-	0%
Bonos	417.946		417.946	-	0%
Otras inversiones	41.890		-	41.890	0%
Total Instrumentos Financieros	**637.035**		**595.145**	**41.890**	7%

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Deudores del Sistema-Precio de la Transaccion	5.979.530		4.236.056	1.743.473	41%
Prestamos y Operaciones De Credito	1.393.498		680.151	713.347	105%
Anticipos y Avances no financieros	1.121.113		140.815	980.299	696%
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldo	1.790.362		937.763	852.599	91%
Reclamaciones	239.056		91.946	147.110	160%
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A	10.917		11.069	(152)	-1%
Deudores Varios	3.825.536		2.338.749	1.486.787	64%
Subtotales	**14.360.012**		**8.436.550**	**5.923.462**	70%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (C	(509.559)		(509.560)	1	0%
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	**13.850.453**		**7.926.989**	**5.923.463**	**75%**

NOTA 6 INVENTARIOS:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Anticipos Para Compra De Inventarios	16.358		16.358	-	0%
Medicamentos	461.334		102.673	358.662	349%
Material Médico Quirúrgico	831.402		256.832	574.570	224%
Organos y Tejidos	2.031		304	1.726	0%
Materiales, Repuestos Y Accesorios	3.766		3.364	402	12%
Total Inventarios	**1.314.891**		**379.532**	**935.359**	**246%**

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL

NOTA 7 PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Terrenos	15.000		15.000	-	0%
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equip	1.230.728		1.341.506	(110.777)	-8%
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	838.465		774.553	63.912	8%
Equipo De Computación Y Comunicación-Equip	981.110		953.693	27.417	3%
Equipo Médico Científico-Equipo De Investigaci	12.184.940		11.634.699	550.241	5%
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario	2.700		2.700	-	0%
Equipo De Transporte Terrestre-Autos, Camion	307.900		307.900	-	0%
Maquinaria Y Equipo- Armamento De Vigilancia	18.852		18.852	-	0%
Subtotales	**15.579.696**		**15.048.903**	**530.793**	**4%**
(-) Depreciacion Maquinaria Y Equipo	(596.924)		(585.190)	(11.734)	2%
(-) Depreciacion Equipo De Oficina	(410.331)		(383.601)	(26.730)	7%
(-) Depreciacion Equipo De Computación Y Con	(872.664)		(842.113)	(30.550)	4%
(-) Depreciacion Equipo Médico Científico	(9.614.068)		(8.795.316)	(818.753)	9%
(-) Depreciacion Dotación De Clínicas Y Restaur	(2.250)		(2.250)	-	0%
(-) Depreciacion Alarmas de Seguridad	(9.798)		(9.798)	-	0%
(-) Depreciacion Equipo De Transporte Terrestr	(151.076)		(115.096)	(35.980)	31%
Sub-total	**(11.657.111)**		**(10.733.364)**	**(923.747)**	**9%**
Total Propiedad, Planta y Equipos	**3.922.585**		**4.315.539**	**(392.954)**	**-9%**

NOTA 8 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Activos Intangibles Al Costo (1)	1.517.412		1.613.603	(96.192)	-6%
Cargos Diferidos (2)	3.259.838		2.959.838	300.000	0%
Total Activos intangibles Distintos a la plusv	**4.777.250**		**4.573.441**	**203.808**	4%

NOTA 9 PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Porcion Corriente					
Obligaciones Financieras Al Costo	816.208		528.336	287.872	54%
Cuentas Por Pagar-Al Costo	2.694.237		1.939.122	755.114	39%
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	1.426.409		150.710	1.275.700	846%
Acreedores Varios Al Costo	760.952		2.019.722	(1.258.770)	-62%
Sub-total	**5.697.806**		**4.637.889**	**1.059.917**	23%
Porcion No Corriente					
Acreedores Varios Al Costo	11.044.992		4.806.261	6.238.731	130%
Sub-Total	**11.044.992**		**4.806.261**	**6.238.731**	130%
Total Pasivos Financieros	**16.742.799**		**9.444.150**	**7.298.648**	**77%**

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL

NOTA 10 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Impuesto de Renta	305.304		30.073	275.231	915%
Impuesto Diferido Pasivo	541.978		541.978	-	0%
Total Impuestos, gravamenes y tasas	**847.282**		**572.051**	**275.231**	**48%**

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Retenciones y aportes de nomina	55.466		53.761	1.705	3%
Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo	387.238		329.169	58.069	18%
Total beneficios a empleados	**442.703**		**382.930**	**59.773**	**16%**

NOTA 12 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Otros Pasivos -Anticipos Y Avances Recibidos	1.924.368		3.719.275	(1.794.907)	-48%
Total otros pasivos	**1.924.368**		**3.719.275**	**(1.794.907)**	**-48%**

NOTA 13 PATRIMONIO:

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Capital	230.000		230.000	-	0%
Reservas	265.094		265.094	-	0%
Resultados Del Ejercicio	567.205		738.485	(171.280)	-23%
Resultados Acumulados	3.763.335		3.024.849	738.485	24%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	2.417.628		2.417.628	-	0%
Total Patrimonio	**7.243.262**		**6.676.057**	**567.205**	**8%**

NOTA 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Par	22.123.487		21.295.145	828.342	**4%**
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	3.007.086		2.615.383	391.703	**15%**
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	1.088.246		818.727	269.519	**33%**
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	5.454.384		1.724.510	3.729.875	**216%**
Total Ventas Netas	**31.673.203**		**26.453.765**	**5.219.438**	**20%**

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL

NOTA 15 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros	14.331		3.964	10.366	261%
Descuentos comerciales condicionados	490.625		364.084	126.541	35%
Arrendamientos Operativos	27.155		123.534	(96.380)	-78%
Comisiones	32.173		41.694	(9.521)	-23%
Utilidad En Venta de terreno	-		288.654	(288.654)	0%
Utilidad en Venta de Vehiculos	-		23.847	(23.847)	0%
Recuperaciones	1.130		200	930	465%
Indemnizaciones	48.668		-	48.668	0%
Diversos	42.354		21.109	21.245	101%
Total Ingresos no operacionales	**656.436**		**867.086**	**(210.649)**	**-24%**

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES:
De administracion:
El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Gastos de Personal	2.353.524		1.688.071	665.453	39%
Gastos Por Honorarios	355.286		170.586	184.700	108%
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	374.197		158.596	215.601	136%
Arrendamientos Operativos	167.683		41.689	125.994	302%
Contribuciones Y Afiliaciones	32.768		45.220	(12.452)	-28%
Seguros	43.351		88.080	(44.729)	-51%
Servicios	875.767		576.579	299.188	52%
Gastos Legales	21.349		20.125	1.224	6%
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	31.882		31.912	(30)	0%
Adecuación E Instalación	1.126.253		162.449	963.804	593%
Gastos De Transporte	161.024		18.315	142.709	779%
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	982.157		1.201.441	(219.285)	-18%
Diversos	1.272.387		612.175	660.212	108%
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	-		105.734	(105.734)	-100%
Totales De Administracion	**7.797.628**		**4.920.974**	**2.876.655**	**58%**

NOTA 17 GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Gastos Financieros	518.683		503.564	15.119	3%
Gastos Extraordinarios	137.472		63.246	74.226	117%
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	96.539		392.050	(295.511)	-75%
Gastos Diversos	160.946		19.766	141.180	714%
Castigo de Cartera	17.699		765	16.934	0%
Gastos Diversos	78.411		53.078	25.333	0%
Total Gastos Financieros	**1.009.751**		**1.032.470**	**(64.986)**	**-6%**

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL CARIBE S.A.S.
NIT 890.116.150-5

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE DE CUENTAS	2024	2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL

NOTA 18 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

El detalle de esta cuenta al cierre del mes de diciembre era el siguiente:

Detalle	2024		2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Par	20.912.397		19.483.267	1.429.130	7%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	141.624		111.595	30.029	27%
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	1.535.259		904.769	630.490	70%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	60.471		99.217	(38.746)	-39%
Total Costos por servicios en salud	**22.649.752**		**20.598.848**	**2.050.903**	**10%**

FANNY JUDITH SALES PUCCINI
Representante Legal
C.C. No. 32.708.676 de Barranquilla

YAIR F. ZARATE CABALLERO
Contador Publico
T.P. No. 279116-T

ALEX A. PARAMO SAMPER
Revisor Fiscal
T.P. No. 41.881-T
Ver opinion adjunta 27-03-2025

FIN DE NOTAS