



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

**PERFECT CLINIC SAS**

**Nit. 901.326.028-4**

**SAN JOSE DE CUCUTA  
MARZO DE 2025**

**AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990**  
**Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)**



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

### **Tabla de contenido**

- Presentación de Estados Financieros**
- Nota 1 Ente Económico y objeto social**
- Nota 2 Adopción de Normas Internacionales de información financiera**
- Nota 3 principales Políticas y prácticas contables**
- Nota 4 Políticas Contables**
- Nota 5 Efectivo y equivalente al efectivo**
- Nota 6 Deudores comerciales**
- Nota 7 Impuestos Corrientes**
- Nota 8 Inventarios**
- Nota 9 Propiedades planta y Equipo**
- Nota 10 Cuentas por cobrar a vinculados No Corrientes**
- Nota 11 Intangibles**
- Nota 12 cuentas por pagar**
- Nota 13 Pasivos por Impuestos Corrientes**
- Nota 14 Provisión Beneficios Empleados**
- Nota 15 Pasivos Financieros No Corrientes**
- Nota 16 Capital Suscrito y pagado**
- Nota 17 Superavit de capital**
- Nota 18 Reservas**
- Nota 19 Resultado del Ejercicio**
- Nota 20 Resultados Acumulados**
- Nota 21 Gastos No Operacionales**
- Nota 22 Ingresos No Operacionales**
- Nota 23 Gastos de Administración**
- Nota 24 Gastos Financieros**

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

## **Notas a los Estados Financieros Individuales Al 31 diciembre del 2024, A diciembre 2023**

### **Nota No.1- Ente Contable,**

La Sociedad PERFECT CLINIC S.A.S.NIT, en adelante "la entidad", fue constituida como sociedad por acciones simplificada mediante escritura pública (358819) del (23 SEPTIEMBRE DEL 2019) e inscrita en la Cámara de Comercio de (CUCUTA) el (26/09/2019) bajo el (LIBRO IX N 9368139).

El objeto social de la entidad es prestación de servicios médicos, paramédicos, clínicos, quirúrgicos y hospitalarios en todas las ramas de las actividades atención salud humana, servicios especializados odontológicos, tratamientos estéticos, imágenes servicios de laboratorio.

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, en el departamento de Norte de Santander, República de Colombia. Cuenta con una sede administrativa principal ubicada en la AV 9 E 6-52 BRR LA RIVIERA.

### **Nota No.2 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Manifestación explícita, NIIF pymes en su párrafo 3.3. La compañía en sus estados financieros cumple con todos los requerimientos de la NIIF para las PYMES, dado lo anterior se hace una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento.

### **Nota No.3-Principales Políticas y Prácticas Contables**

#### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales y estados financieros consolidados, Los estados financieros individuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financieras aceptadas en Colombia de acuerdo con la ley 1314 de 2009 y Decreto Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios. La Niif para Pymes aplicadas oficialmente traducidas al español fueron las emitidas al 1° enero de 2009.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la empresa PERFECT CLINIC SAS aplica la base contable de acumulación o devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo

**a) Bases de medición y Costo histórico**

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

**b) Valor razonable**

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

**c) Moneda funcional y de presentación**

PERFECT CLINIC SAS expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

**d) Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros fueron preparados bajo la base de empresa en marcha.

**e) Presentación de los Estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con las NIIF-PYMES contenidas en la normatividad vigente.

Los estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprenden:

- ✓ Estado de Situación Financiera-Clasificados en Corriente y No Corriente
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Estado de Cambios en el patrimonio Neto
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

✓ Revelaciones a los Estados Financieros

#### Nota No.4- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados.

##### a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los dineros recibidos disponible sin restricción alguna que no se pueden utilizar para otros fines diferentes a su naturaleza dentro de la empresa incluyen el efectivo en caja, cuentas bancarias corrientes.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal.

##### b) Instrumentos Financieros

La sociedad reconoce un activo financiero cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento

Los activos financieros se medirán por el costo de la transacción.

Para el caso de las cuentas por cobrar que se mantienen hasta el vencimiento y se espera recaudar los flujos de acuerdo con las fechas de pago establecidas en la factura, en este caso las cuentas por cobrar serán clasificadas y medidas por el importe de la factura ya que estos valores se recaudan dentro de un periodo que fluctúa dentro del ciclo de negocio normal, entre 30 a 60 días.

Para las cuentas por cobrar cuyo pago se aplaza más de 360 días, o se financia a una tasa de interés que no corresponde con una tasa de mercado; La empresa medirá sus cuentas por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

##### c) Propiedad Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedades, maquinarias y equipos, y otros activos, se reconocen en la medición inicial por su costo, y en la medición posterior al costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las perdidas por deterioro si hubieran. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la administración.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad, y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. Los costos de reparaciones y mantenencias se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes, son las siguientes:

Bien	Método de Depreciación	Rango de vida útil en años
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	20
Equipo de Oficina	Línea Recta	10
Equipo de Computación	Línea Recta	5

Al final de cada periodo contable la empresa debe evaluar si existen indicadores del deterioro de un activo.

Si existen indicadores de deterioro, debe comprobar el deterioro comparando el valor en libros del activo con su valor recuperable.

Si el valor en libros de un activo supera su valor recuperable, se debe reconocer una pérdida por deterioro en resultados.

El valor recuperable se determina como el menor valor entre el valor de uso y el valor razonable del activo, menos los costos de venta.

### **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, 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.

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

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 periodos 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.

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**d) Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se tratan de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio (otros resultados integrales). El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance, y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que puedan compensar las diferencias temporarias.

**e) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, el cual es por lo general el valor de la transacción. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no tienen costo financiero asociado, que se pagan dentro del ciclo normal del negocio, se medirá por su valor nominal, dado el bajo efecto que tiene sobre el valor el descuento.

Para las cuentas por pagar cuyo pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia, se medirá a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**f) Beneficios a los Empleados**

**Beneficios de corto plazo:** Corresponden a cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones y primas laborales por pagar. La sociedad reconoce el gasto sobre base devengada y se registra a su valor nominal, considerando la estimación de los pagos que se efectuaran cuando el personal haga uso de las vacaciones legales y/o convenidas, y se realice el pago de las primas.

**Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 807.088.556	\$ 315.288.314	\$ 491.800.242

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

El efectivo y sus equivalentes está compuesto por:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Caja General	\$ 363.786.707	\$ 15.644.091	\$ 348.142.616
Bancolombia cta cte#73601	\$ 377.083.475	\$ 214.779.274	\$ 162.304.201
Bancolombia cta ahorros #5316	\$ 19.004.487	\$ 0	\$ 19.004.487
Banco Davivienda cta ahorros #0642	\$ 46.816.899	\$ 81.380.814	-\$ 32.563.915
Davivienda cte #5452	\$ 396.988	\$ 3.484.135	-\$ 3.087.147

**Nota 6. Cuentas comerciales por cobrar**

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
CUENTAS CIALES POR COBRAR	\$ 1.968.282.452	\$ 438.336.010	\$ 1.529.946.442

Las cuentas por cobrar se encuentran representadas en:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Cuentas Por Cobrar Clientes	\$ 1.705.407.105	\$ 86.052.202	\$ 1.619.354.903
Arrendamientos Ecoimagen Salud sas	\$ 71.400.000	\$ 0	\$ 71.400.000
Anticipos A Proveedores	\$ 62.721.002	\$ 0	\$ 62.721.002
Cuentas por cobrar Trabajadores	\$ 1.239.663	\$ 8.885.442	-\$ 7.645.779
Otros Anticipos	\$ 20.158.376	\$ 40.680.520	-\$ 20.522.144
Sociedad GGVGG SAS	\$ 101.278.005	\$ 64.156.600	\$ 37.121.405
Ecoimagen Salud sas	\$ 5.227.404	\$ 0	\$ 5.227.404
Incapacidades	\$ 850.897	\$ 0	\$ 850.897
Gladys Lobo	\$ 0	\$ 47.852.914	-\$ 47.852.914
Otras cuenta por Cobrar	\$ 0	-\$ 980.000	-\$ 980.000

**Nota 7. Impuestos corrientes**

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
----------	------	------	--------------------

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

Impuestos corrientes	\$ 395.286.059	\$ 95.844.166	\$ 299.441.893
----------------------	----------------	---------------	----------------

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Retención en la Fuente	\$ 84.494.935	\$ 50.507.835	\$ 33.987.100
Autorretención de Ind y Cio	\$ 0	\$ 45.336.331	-\$ 45.336.331
Saldo a Favor IVA Activos productivos	\$ 228.012.124	\$ 0	\$ 228.012.124

#### Nota 8 Inventarios

La cuenta de inventarios corresponde a los saldos al 31/12/2024 de Materiales, Insumos, Medicamentos.

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Inventarios	\$ 536.648.653	\$ 219.366.693	\$ 317.281.959

Inventarios	2024	2023	Variación absoluta
Inventario de Medicamentos	\$ 131.721.375	\$ 81.245.269	\$ 50.476.106
Inventario de Material Quirúrgico	\$ 367.960.747	\$ 97.977.326	\$ 269.983.421
Inventario Dotación Hospitalaria	\$ 36.282.333	\$ 5.293.865	\$ 30.988.468
Inventario de Insumos Laboratorio	\$ 654.197	\$ 33.181.791	-\$ 32.527.594
Otros Inventarios	\$ 30.000	\$ 1.668.442	-\$ 1.638.442

#### Nota 9 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por medio del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 19.688.140.370	\$ 5.259.359.612	\$ 14.428.780.758

Detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

Propiedad, planta y equipo	2024	2023	Variación absoluta
Maquinaria y Equipo	\$ 944.339.796	\$ 440.343.394	\$ 503.996.402
Terrenos	\$ 663.518.000	\$ 0	\$ 663.518.000
Construcciones y Edificaciones	\$ 11.378.535.644	\$ 0	\$ 11.378.535.644
Equipo de Oficina	\$ 1.024.052.537	\$ 488.102.360	\$ 535.950.177
Equipo de Computación	\$ 187.529.676	\$ 150.541.065	\$ 36.988.611
Equipo Medico Cientifico	\$ 3.959.489.657	\$ 4.126.089.657	-\$ 166.600.000
Equipo Medico Cientifico Hospitales	\$ 413.337.819	\$ 33.770.834	-\$ 379.566.985
Equipo Medico cientifico Quirofanos	\$ 1.105.290.575	\$ 0	\$ 1.105.290.575
Otros Equipos Medicos Cientificos	\$ 67.695.300	\$ 35.029.000	\$ 32.666.300
Dotación de Clinica y Restaurantes	\$ 252.280.000	\$ 252.280.000	\$ 0
Equipo de Transporte Terrestre, Autos, Camionetas y Camperos	\$ 710.900.000	\$ 0	\$ 710.900.000
Planta y Redes	\$ 3.380.000	\$ 0	\$ 3.380.000
Menos			
Depreciación Acumulada	-\$ 1.028.435.575	-\$ 266.796.697	-\$ 761.638.878

#### Nota 10. Cuentas por Cobrar a Vinculados no Corrientes

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Konegion Medica Cirugia Plástica sas	\$ 405.041.194	\$ 11.512.217.542	-\$ 11.107.176.348

#### Nota 11. Intangibles

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Software de computador -TNS	\$ 0	\$ 6.345.665	-\$ 6.345.665

#### Nota 12. Cuentas por pagar

Estas se dividen en:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Cuentas Por Pagar	\$ 2.226.744.412	\$ 2.086.548.027	\$ 140.196.385

Las cuentas por pagar corrientes corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación del negocio.

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Proveedores	\$ 329.683.896	\$ 719.095.444	-\$ 389.411.548

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

Cuentas Por Pagar	\$ 724.355.592	\$ 512.338.163	\$ 212.017.429
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 106.875.996	\$ 0	\$ 106.875.996

**Nota 13. Pasivos por Impuestos corrientes**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Estos se dividen en:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Retención en la fuente por Pagar	\$ 26.088.850	\$ 17.593.183	\$ 8.495.667
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$ 15.165.139	\$ 0	\$ 15.165.139
Impuesto al Consumo por Pagar	\$ 164.160	\$ 0	\$ 164.160
Industria y Cio Por pagar	\$ 524.400	\$ 16.503.617	-\$ 15.979.217

**Nota 14. Provisión Beneficios Empleados**

Los beneficios para los empleados: primas, cesantías, intereses a las cesantías y Los valores al 31/12 de los aportes por pagar.

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Salarios por pagar	\$ 269.037	\$ 863.970	-\$ 594.933
Intereses de cesantías	\$ 6.166.603	\$ 626.892	\$ 5.539.711
Cesantías por pagar	\$ 58.099.327	\$ 6.991.258	\$ 51.108.069
Vacaciones	\$ 14.539.525	\$ 0	\$ 14.539.525
Retenciones y aportes de Nomina	\$ 21.563.944	\$ 3.624.800	\$ 17.939.144

**Nota 15. Pasivos Financieros no corrientes**

Estos se dividen en:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Anticipos de cirugía y procedimientos estéticos	\$ 923.247.943	\$ 946.383.475	-\$ 23.135.532

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**Nota 16. Capital Suscrito y pagado**

El Capital suscrito y pagado esta constituido por:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Gabriel Arturo Lobo Diaz %49.99	\$ 225.000.000	\$ 225.000.000	\$ 0
Candida Valentina Sanabria M %49.99	\$ 225.000.000	\$ 225.000.000	\$ 0
Gladys Díaz Roa 0.002 %	\$ 10.000	\$ 0	\$ 10.000

El detalle del capital de la entidad está compuesto por: capital suscrito y pagado es de 450.010.000.

**Nota 17. Superavit de capital**

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Prima en colocación de Acciones	\$ 663.518.000	\$ 0	\$ 663.518.000

**Nota 18. Reservas**

Por aprobación de asamblea extraordinaria y cumpliendo con lo expuesto en el artículo No. 452 del Código de Comercio, la entidad constituyó al cierre del año 2024 una reserva legal por \$1.050.072.851

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Reserva Legal	\$ 1.050.072.851	\$ 1.050.072.851	\$ 0

**Nota 19. Resultado del Ejercicio**

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente: sin apropiar la reserva correspondiente al año 2024

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Resultados del Ejercicio	\$ 5.258.914.228	\$ 4.523.435.632	\$ 735.478.596



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

**Nota 20. Resultados Acumulados**

Corresponde a las Utilidades del ejercicio del año 2024 sin apropiar la Reserva Legal

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Resultados Acumulados	\$14.068.448.793	\$ 9.545.013.161	\$ 4.523.435.632

**Nota 21. Ingresos operacionales**

Los ingresos operacionales a 31 de Diciembre 2024 son por valor de \$13.899.243.593

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Unidad de Consulta Externa	\$ 348.110.242	\$ 116.680.857	\$ 231.429.385
Unidad de Cirugías	\$ 0	\$ 6.286.978.956	-\$ 6.286.978.956
Unidad de Hospitalización	\$ 2.186.364.888	\$ 120.675.000	\$ 2.065.689.888
Unidad de Laboratorio Clínico	\$	\$ 136.927.500	-\$ 136.927.500
Unidad de ecografía e imagenología	\$ 725.283.896	\$ 179.588.169	\$ 545.695.727
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	\$ 331.312.782	\$ 0	\$ 331.312.782
Unidad de Odontología	\$ 0	\$ 46.016.900	-\$ 46.016.900
Otros Servicios	\$ 1.691.542.189	\$ 180.431.550	\$ 1.511.110.639
Unidad funcional de quirofanos	\$ 8.914.907.555	\$ 789.669.933	\$ 8.125.237.622
Devoluciones	-\$ 298.277.959	-\$ 13.811.920	\$ 284.466.039

**Nota 22. Ingresos No Operacionales**

Los ingresos No Operacionales a 31 de Diciembre 2024 son por valor de \$478.244.603:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Otros Honorarios	\$ 0	\$ 1.705.000	-\$ 1.705.000
Arrendamientos	\$ 60.000.000	\$ 0	\$ 60.000.000
Servicios	\$ 349.706.680	\$ 0	\$ 349.706.680
Aprovechamientos	\$ 0	\$ 36.788.538	-\$ 36.788.538
Descuentos en ventas	\$ 23.945.446	\$ 8.152.787	\$ 15.792.659
Rendimientos Financieros	\$ 0	\$ 135.777	-\$ 135.777
Diversos	\$ 45.103.935	\$ 239.707	\$ 44.864.228
Devoluciones	\$ 511.459	\$ 0	\$ 511.459

**Nota 23. Gastos de Administración**

Los Gastos de Administración a 31 de Diciembre 2024 son por valor de \$3.545.470.198

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)



**PERFECT  
CLINIC**

NIT:901.326.028-4

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Gastos de personal	\$ 1.051.906.698	\$ 569.894.125	\$ 482.012.573
Servicios	\$ 351.132.803	\$ 475.285.040	-\$ 124.152.237
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 190.655.425	\$ 92.417.304	\$ 98.238.121
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 55.952.454	\$ 74.027.949	-\$ 18.075.495
Arrendamientos	\$ 60.841.025	\$ 30.369.662	\$ 30.471.363
Contribuciones y afiliaciones	\$ 7.032.410	\$ 6.989.196	\$ 43.214
Papelería, Aseo y cafetería	\$ 0	\$ 130.163.311	-\$ 130.163.311
Diversos	\$ 0	\$ 116.630.086	-\$ 116.630.086
Honorarios	\$ 111.543.778	\$ 529.663.418	-\$ 418.119.640
Impuestos	\$ 229.105.127	\$ 143.709.832	\$ 85.395.295
Seguros	\$ 119.182.101	\$ 62.529.739	\$ 56.652.362
Otros Gastos	\$ 568.676.430	\$ 0	\$ 568.676.430
Gastos Legales	\$ 33.786.882	\$ 10.209.216	\$ 23.577.666
Provisiones	\$ 0	\$ 1.080.000	-\$ 1.080.000
Taxis y buses	\$ 3.254.240	\$ 14.565.959	-\$ 11.311.719
Depreciación	\$ 762.400.825	\$ 267.681.696	\$ 494.719.129

**Nota 24. Gastos Financieros**

Los Gastos financieros a 31 de Diciembre 2024 son por valor de \$273.294.327:

Concepto	2024	2023	Variación absoluta
Bancarias	\$ 137.352.923	\$ 76.837.887	\$ 60.515.036
Gravamen Financiero	\$ 50.067.961	\$ 35.914.150	\$ 14.153.811
Gastos Diversos	\$ 85.873.443	\$ 25.324.631	\$ 60.548.812

CANDIDA VALENTINA SANABRIA MONTES

REPRESENTANTE LEGAL

INGRID ISABEL ATUESTA MAT 245044-T

REVISORA FISCAL

LILIANA ESTHER VASQUEZ PARRA MAT 146670-T  
CONTADORA

AV. 9E # 6-52 La Riviera – PBX (7) 577 9990

Correo: [contabilidadjobo@gmail.com](mailto:contabilidadjobo@gmail.com)