

**Estados financieros.**

**CLINIDERMA SAS**

**NIT. 900.676.50-4**

**31 de Diciembre de 2024.**

**Contenido**


	<u>Pág.</u>
<b>Certificación de estados financieros</b>	<b>5</b>
<b>Balance general</b>	<b>6</b>
<b>Estado de resultados</b>	<b>7</b>
<b>Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas</b>	<b>8</b>
<b>Estado de flujos de efectivo</b>	<b>09</b>
<b>Notas a los estados financieros</b>	<b>10</b>




CLINIDERMA SAS  
NIT. 900,676,520-4

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes a efectivo	2	200.368.152	39.353.440
Inversiones	3	22.000.000	22.000.000
Deudores	4	966.080.314	618.675.151
Inventarios	5	129.117.886	56.365.145
Diferidos	6	2.484.816	0
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.320.051.167</b>	<b>736.393.736</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	826.383.172	698.402.002
Intangibles	8	370.804.000	479.332.000
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.197.187.172</b>	<b>1.177.734.002</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.517.238.339</b>	<b>1.914.127.738</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras - Porción corriente	9	473.313.333	242.238.051
Proveedores	10	135.744.689	145.398.341
Cuentas por pagar	11	190.775.700	248.084.767
Impuestos, gravámenes y tasas	12	62.703.000	6.292.000
Obligaciones laborales	13	112.617.281	153.893.880
Pasivos no financieros	14	4.445.850	8.510.850
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>979.599.854</b>	<b>804.417.889</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>			
Obligaciones financieras - Porción largo plazo	15	698.776.148	540.220.189
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>698.776.148</b>	<b>540.220.189</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.678.376.001</b>	<b>1.344.638.078</b>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes Sociales	16	20.000.000	20.000.000
Reservas		5.785.573	5.785.573
Resultados acumulados		543.704.087	760.882.790
Utilidad(+)/Perdida del ejercicio (-)		5.482.381	-217.178.703
Superávit por valorizaciones		263.890.296	0
<b>Balance Social</b>		<b>838.862.338</b>	<b>569.489.660</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2.517.238.339</b>	<b>1.914.127.738</b>

  
Mauricio Gamboa Arango  
Representante Legal  
CC. 14637382

  
Juan Carlos Pedraza Grey  
Revisor Fiscal  
T.P. 138336-T

  
Olga Lozano Perilla  
Contador Publico  
T.P. 263245-T



CLINIDERMA SAS  
NIT. 900,676,520-4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

	Notas	DIC. 2024	DIC. 2023
Ingresos operacionales	17	5.614.095.800	5.070.169.285
<b>Total ingresos</b>		<b>5.614.095.800</b>	<b>5.070.169.285</b>
Costos de operación	18	-1.012.665.688	-825.404.841
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>4.601.430.112</b>	<b>4.244.764.445</b>
Gastos operacionales			
De administración	19	-1.673.038.678	-1.777.206.366
De operación	20	-2.422.805.184	-2.321.081.400
<b>Utilidad operacional</b>		<b>505.586.250</b>	<b>146.476.679</b>
No operacionales			
Ingresos no operacionales	21	39.981.984	56.041.816
Gastos no operacionales	22	-507.241.668	-398.600.198
<b>Utilidad operacional antes de impuestos</b>		<b>38.326.565</b>	<b>-196.081.703</b>
Impuesto a las ganancias		-32.844.184	-21.097.000
<b>Utilidad despues de impuestos</b>		<b>5.482.381</b>	<b>-217.178.703</b>

  
Mauricio Gamboa Arango  
Representante Legal  
CC. 14637382

  
Juan Carlos Pedraza Grey  
Revisor Fiscal  
T.P. 138336-T

  
Olga Lozano Penilla  
Contador Publico  
T.P. 263245-T

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.**

CLINIDERMA SAS. se constituyó mediante acta No. 01-2013 del 15 de noviembre de 2013, inscrito en cámara de comercio mediante documento privado de accionista el 22 de noviembre de 2013, con el No 01783361 del libro IX. Se constituyó con el nombre de COMERMEDIC SAS, y por acta No.01-2015 del 19 de octubre de 2015 con el No 02032505 del libro IX, la sociedad cambió su denominación social a CLINIDERMA SAS. La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es indefinida.

La sociedad tendrá como objeto social principal la prestación de servicios médicos en todas las áreas de la salud con énfasis en dermatología general y sus subespecialidades como dermatología oncológica, dermacosmética, tricología, dermatología pediátrica, en el área de la docencia e investigación y la aplicación del láser en procedimientos dermatológicos.

La compañía CLINIDERMA SAS, prepara sus estados financieros de acuerdo a las políticas contables vigentes, la cual se anexa en documento independiente.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). establecidas en la Ley 1314 de 2009. para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2., para lo cual anexa políticas contables en documento independiente.

**NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Los recursos del disponible se encuentran libres de restricciones que impondrían su movilidad, El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Caja General	1.002.312	7.754.344
Fondos a la vista (plataforma payu)	6.174.470	31.599.096
Bancos-Cuentas Ahorro	136.615.561	0
Bancos-Cuentas Corriente	56.575.808	0
<b>TOTAL</b>	<b>200.368.152</b>	<b>39.353.440</b>

**NOTA 3. INVERSIONES.**

Corresponde al saldo de la inversión en compañía privada.

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Inversiones Epidermique sas.	22.000.000	22.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>22.000.000</b>	<b>22.000.000</b>

**NOTA 4. DEUDORES.**

Corresponde a la cartera, obligaciones por cobrar y anticipos realizados. El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Clientes Nacionales	16.030.385	11.634.326
Cuentas por Cobrar a socios	625.032.657	0
Anticipo proveedores y acreedores	13.345.903	444.972.917
Anticipo de impuestos	264.266.655	139.479.218
Cuentas por cobrar a Trabajadores	3.123.725	1.978.333
Cuentas por cobrar a Particulares	44.280.988	20.610.357
<b>TOTAL</b>	<b>966.080.314</b>	<b>618.675.151</b>

**NOTA 5. INVENTARIOS.**

Corresponde al saldo de productos para la venta:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Productos Medicos para venta	54.766.708	27.689.325
Productos Dermocosmeticos para venta	74.351.177	28.675.819
<b>TOTAL</b>	<b>129.117.886</b>	<b>56.365.145</b>

**NOTA 6. DIFERIDOS.**

Corresponde al impuesto diferido generado de renta, por conciliacion bancaria:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Impuesto diferido	2.484.816	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.484.816</b>	<b>0</b>

**NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Mejora en Propiedad ajena	238.448.132	235.226.329
Equipo Medico cientifico	1.362.087.659	1.000.255.697
Flota y equipo de transporte	106.990.000	106.990.000
Equipo de Oficina	35.804.276	36.743.709
Equipo de Computacion Y comunicacion	61.293.523	49.432.051
Depreciacion Acumulada (negativa)	-978.240.418	-730.245.784
<b>TOTAL</b>	<b>826.383.172</b>	<b>698.402.002</b>

**NOTA 8. INTANGIBLES.**

Corresponde a las licencias, software y contratos de Leasing:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Licencias y software	22.455.288	22.455.288
Derecho bienes en leasing	542.640.000	542.640.000
Depreciacion Acumulada (negativa)	-194.291.288	-85.763.288
<b>TOTAL</b>	<b>370.804.000</b>	<b>479.332.000</b>

**NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS .**

El saldo de las Obligaciones pendientes por pagar al sector financiero (inferior a 360 dias); El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Credito OCC-38258	11.034.713	41.676.000
Credito ITAU-5900	148.365.048	0
Credito ITAU-2907	0	48.174.726
Credito BBVA -84023	153.333.324	0
Credito OCC-Leasing	91.676.208	36.103.475
Sempli sas	68.904.040	0
Finaktiva sas	0	34.776.826
Blanck Check sas	0	81.507.024
<b>TOTAL</b>	<b>473.313.333</b>	<b>242.238.051</b>

**NOTA 10. OBLIGACION CON PROVEEDORES Y ACREEDORES .**

El saldo de las cuentas por pagar a terceros, propias del costo; El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Proveedor Productos	69.449.779	84.885.325

Proveedor Insumos	66.294.910	60.513.016
<b>TOTAL</b>	<b>135.744.689</b>	<b>145.398.341</b>

**NOTA 11. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR .**

El saldo de las cuentas por pagar a terceros, propias del gasto; El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
Acreedores	90.202.570	160.766.567
Cuentas por pagar a socios	81.128.230	19.800.000
Seguridad Social	19.444.900	19.470.200
<b>TOTAL</b>	<b>190.775.700</b>	<b>200.036.767</b>

**NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS .**

El saldo de las obligaciones tributarias; El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
DIAN-Retencion en la Fuente	17.261.000	45.691.000
DIAN-Renta 2024	35.329.000,00	0
SHD-Rte Ica 6-2024	2.802.000	2.357.000
SHD-Ica 6-2024	7.311.000	6.292.000
<b>TOTAL</b>	<b>62.703.000</b>	<b>54.340.000</b>

**NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES .**

El saldo de las obligaciones laborales; El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
Salarios por Pagar	0	36.677.248
Cesantias por Pagar	71.515.494	60.741.307
Intereses de Cesantias por Pagar	8.457.453	6.687.060
Vacaciones	32.644.334	49.788.265
<b>TOTAL</b>	<b>112.617.281</b>	<b>153.893.880</b>

**NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.**

Corresponde a anticipos recibidos.

	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
Anticipo de Clientes	4.445.850	8.510.850
<b>TOTAL</b>	<b>4.445.850</b>	<b>8.510.850</b>

**NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS .**

El saldo de las Obligaciones pendientes por pagar al sector financiero (superior a 360 días); El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<u>DIC. 2024</u>	<u>DIC. 2023</u>
Credito OCC-38258	0	14.622.971
Credito ITAU-5900	70.384.850	0
Credito ITAU-2907	0	0
Credito BBVA -84023	293.888.898	0
Credito OCC-Leasing	334.502.400	438.952.004
Sempli sas	0	0
Finaktiva sas	0	0
Blanck Check sas	0	86.645.214
<b>TOTAL</b>	<b>698.776.148</b>	<b>540.220.189</b>

**NOTA 16. PATRIMONIO .**

Capital social, correspondiente al valor de las cuotas de aportes iniciales.

DOCUMENTO DE IDENTIDAD	NOMBRE Y APELLIDO	CANTIDAD DE ACCIONES	VALOR NOINAL POR ACCION (\$)	VALOR TOTAL	% DE PARTICIPACION
14637382	MAURICIO GAMBOA ARANGO	500	20.000	10.000.000	50%
53068096	CLAUDIA XIMENA CARVAJAL MONTOYA	500	20.000	10.000.000	50%
TOTAL		1000		20.000.000	100%

#### NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES .

Saldo a 31 de diciembre por ingresos resultantes, propios de la actividad economica.

	DIC. 2024	DIC. 2023
Ingreso por actividades ordinarias	5.677.060.253	5.108.046.647
Devoluciones en venta	-62.964.453	-37.877.362
<b>TOTAL</b>	<b>5.614.095.800</b>	<b>5.070.169.285</b>

#### NOTA 18. COSTO OPERACIONAL .

Costo generado por operaciones al 31 de diciembre 2024

	DIC. 2024	DIC. 2023
Costo Productos para la venta-Gravados	418.705.397	413.562.101
Costo Productos para la venta-NO Gravados	188.135.703	175.135.334
Costo en Procedimiento	405.824.588	236.707.406
<b>TOTAL</b>	<b>1.012.665.688</b>	<b>825.404.841</b>

#### NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION .

Gasto administrativo a 31 de diciembre.

	DIC. 2024	DIC. 2023
Gasto de Personal	206.535.270	199.280.299
Honorarios	98.775.108	79.674.558
Impuestos	204.091.721	185.721.689
Arrendamientos	453.525.254	409.294.752
Seguros	85.426.450	61.014.455
Servicios	121.893.522	135.796.411
Gastos Notariales	16.640.511	14.064.036
Mantenimiento y reparaciones	51.659.526	58.651.214
Gastos de viaje	34.174.832	20.762.897
Depreciaciones	260.081.615	316.173.292
Gastos diversos	140.234.868	296.772.763
<b>TOTAL</b>	<b>1.673.038.678</b>	<b>1.777.206.366</b>

#### NOTA 20. GASTO OPERACIONAL .

Gasto opracional a 31 de diciembre.

	DIC. 2024	DIC. 2023
Gasto de Personal	1.282.481.272	896.706.621
Comision por Ventas		120.946.664
Honorarios	320.035.056	379.252.452
Arrendamiento Equipo Medico	468.046.542	426.510.510
Marketing y Publicidad	341.992.824	497.665.153
Transporte y envios terrestres de mercancia	10.249.490	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.422.805.184</b>	<b>2.321.081.400</b>



**NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Ingreso no opracional a 31 de diciembre.

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Ingreso por Comision	713.455	978.272
Rendimienots financieros	75.615	6.776.077
Descuentos comerciales	19.703.940	2.255.176
Dividendos y participaciones	3.726.009	0
Utilidad en venta de PPyE	0	42.500.000
Ingreso por incapacidades	15.762.965	3.532.291
<b>TOTAL</b>	<b>39.981.984</b>	<b>56.041.816</b>

**NOTA 22. GASTO NO OPERACIONALES.**

Gasto no opracional a 31 de diciembre.

	<b>DIC. 2024</b>	<b>DIC. 2023</b>
Gasto bancario	159.444.527	121.851.966
Intereses pagados	245.395.997	191.546.884
Descuentos comeriales	1.780.970	3.938.000
Cotos y Gastos de ejercicios anteriores	7.434.449	11.190.328
Perdida en retiro de PPyE	0	3.025.000
Diferenica en cambio	0	370.663
Otros gastos diversos	93.185.726	66.677.356
<b>TOTAL</b>	<b>507.241.668</b>	<b>398.600.198</b>

**NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

**NOTA 24.APROBACION D ELOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros fueron aprobados por la administracion y autorizados para su publicacion el 21 de marzo de 2025.