

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

Nota 1. Información General

La sociedad CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS identificada con NIT 900.686.381-1 fue constituida por documento privado, del 16 de diciembre del 2013, e inscrita en la cámara de comercio de Cali el 26 de diciembre de 2013 bajo el número 15195 del libro IX.

La Clínica Neumológica del Pacífico SAS (en adelante "La CNP") es una sociedad por acciones constituida en Cali en diciembre de 2013 con el objeto social de atender a afiliados y beneficiarios del régimen contributivo y subsidiado, así como de planes complementarios para pacientes particulares. La compañía también puede invertir en empresas relacionadas y celebrar contratos bancarios, comerciales, civiles y laborales. La Clínica tiene su domicilio en Cali y su misión es proporcionar programas de atención médica accesibles, seguros y eficientes para mejorar la calidad de vida de los pacientes con enfermedades pulmonares. Su visión es liderar a nivel regional y nacional en la atención integral del paciente con enfermedad pulmonar utilizando la mejor evidencia científica y un alto estándar de calidad para la generación de conocimiento científico válido.

Nota 2. Bases de Preparación

La CNP preparó un manual de políticas contables en cumplimiento del marco normativo establecido en el Anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios. Los estados financieros sólo se entregarán a terceros con autorización escrita del gerente o empleado que haga las veces de Gerente Administrativo. La CNP utilizará la base contable de acumulación (o devengo) para elaborar sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

La administración de La CNP evaluó la capacidad de que la clínica continúe en funcionamiento y determinó que se cumple la hipótesis de negocio en marcha toda vez que se prevén rendimientos y flujos de efectivo operacionales en el próximo año y se tienen contratos de prestación de servicios que garantizan ingresos por más de 12 meses.

Las cifras se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la compañía.

Nota 3. Resumen de principales Políticas Contables

Las políticas contables de La CNP establecen las bases para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos que conforman los estados financieros, tales como:

- ✓ **Efectivo y equivalentes a efectivo:** El efectivo incluye monedas, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y caja. Los equivalentes al efectivo son inversiones altamente líquidas y fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo, mantenidos para cumplir compromisos a corto plazo. Para calificar como equivalente al efectivo, el instrumento financiero debe ser fácilmente convertible, estar sujeto a un riesgo insignificante de cambios en su valor y tener un vencimiento igual o inferior a tres meses. El efectivo y sus equivalentes se miden al valor nominal y se presentan y revelan en los estados financieros, incluyendo los recursos restringidos y las restricciones que afectan su disponibilidad. Además, la política establece procedimientos y controles contables para garantizar la integridad y la precisión de los registros de efectivo y sus equivalentes.

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

- ✓ **Inversiones:** Una inversión financiera es un activo financiero que se adquiere con el objetivo de obtener rendimientos financieros, como acciones, bonos, fondos mutuos y depósitos a plazo fijo. Esta política se aplica a las inversiones medidas al valor razonable con cambio en resultado o al costo menos deterioro del valor. Las inversiones se reconocen cuando se adquieren derechos contractuales sobre los flujos de efectivo y se miden inicialmente al precio de la transacción, excepto las inversiones medidas al valor razonable. La medición posterior se realiza utilizando el método del costo amortizado y los rendimientos se registran como ingresos cuando son decretados. La baja en cuentas de un activo financiero se realiza cuando expiran o se liquidan los derechos contractuales, se transfieren a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero o se transfiere el control del activo a otra parte. En cuanto a la pérdida de valor, LA CNP evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros y reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. La empresa presentará los importes en libros de los activos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados y los instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor.

- ✓ **Cuentas por Cobrar:** Una cuenta por cobrar es un activo financiero que surge cuando una empresa vende bienes o servicios a crédito y tiene derecho a recibir un pago en el futuro, que resultan de ventas a plazos, préstamos en efectivo y saldos a favor en impuestos corrientes. Esta política se aplica a todas las cuentas por cobrar consideradas como instrumentos financieros básicos y excluye los anticipos y avances que no corresponden a un derecho para recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. La CNP reconocerá una cuenta por cobrar solo cuando se convierta en la parte beneficiaria del instrumento financiero y se acepte por la otra parte. La medición de las cuentas por cobrar se realiza al costo amortizado y se basa en la tasa de interés efectiva para los plazos superiores a 120 días. La pérdida por deterioro se evalúa de forma individual o colectiva, según su plazo y el riesgo de crédito del cliente. Además, LA CNP reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

- ✓ **Inventarios:** Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, se tienen en proceso de producción con vistas a esa venta o se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios. La medición inicial de los elementos del inventario se hace al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y su costo comprende los costos de adquisición, transformación y otros costos para dar la condición y ubicación requerida por la gerencia. La medición posterior se hace al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, si el costo de los inventarios es superior a su valor neto realizable, se reconoce una provisión por la pérdida de valor.

- ✓ **Propiedad, planta y equipo:** La Propiedad, Planta y Equipo (PPYE) son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un periodo. Estos activos incluyen terrenos, edificios, maquinaria, equipo y vehículos. Los elementos de PPYE se reconocerán cuando se espera que se obtengan beneficios económicos futuros y su costo pueda medirse con fiabilidad. Si un elemento de PPYE tiene componentes principales con patrones diferentes de consumo, se distribuirá el costo inicial y se depreciará por separado. Los activos de PPYE se medirán por su costo en el momento del reconocimiento inicial, que incluye el precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación y la estimación de los costos de desmantelamiento o retiro. La permuta de activos y los activos donados también se miden según su valor razonable.

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Elemento	Años
Terrenos	No se deprecia
Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	8 años

- ✓ **Activos intangibles distintos de la plusvalía:** los activos intangibles distintos de la plusvalía son activos identificables, no monetarios y sin apariencia física que controla la CNP. Los activos intangibles distintos de la plusvalía incluyen patentes, marcas registradas, derechos de autor y software. Esta política se aplica a todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y los activos intangibles mantenidos por la CNP para su venta en el curso ordinario de sus actividades. La CNP reconocerá un activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la CNP, y el costo o el valor del activo puede medirse con fiabilidad. Además, evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo. La medición se realizará en base al costo menos cualquier amortización acumulada. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.
- ✓ **Obligaciones financieras:** Son préstamos en dinero que La CNP adquiere con entidades financieras o con terceros. La medición inicial se realiza al valor presente de la cuenta por pagar en efectivo, deduciendo los costos directamente relacionados con la emisión de la deuda. Además, se reconoce la diferencia de tasa cuando se recibe un préstamo a una tasa diferente a la de mercado correspondiente a un préstamo similar. En la medición posterior, se utiliza el método del interés efectivo para calcular el costo amortizado del pasivo financiero. Se presentan por separado las obligaciones financieras entre pasivo corriente y no corriente, y se revelan las garantías otorgadas, las políticas contables y los compromisos adquiridos para recibir nuevos créditos.
- ✓ **Proveedores y Cuentas por Pagar:** Comprende las cuentas por pagar provenientes de las obligaciones contraídas por LA CNP con personas naturales y jurídicas, tales como proveedores, cuentas comerciales por pagar, acreedores varios e impuestos, gravámenes y tasas. Los saldos en moneda extranjera se actualizan al cierre contable anual con la tasa de cambio correspondiente. Para reconocer una cuenta por pagar se deben cumplir ciertas condiciones como haber recibido satisfactoriamente el bien o servicio y que se pueda evaluar con fiabilidad la cuantía del desembolso a realizar. Las cuentas por pagar a corto plazo se miden a su valor nominal mientras que las cuentas por pagar a largo plazo se valoran al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- ✓ **Impuestos a las ganancias:** Comprende los impuestos nacionales y extranjeros basados en ganancias fiscales, así como las retenciones de impuestos que se pagan por repartos de ganancias. El objetivo es establecer el tratamiento contable del impuesto a las Ganancias y su relación con los activos y pasivos de una entidad. La política se aplica para contabilizar impuestos corrientes y diferidos, y se reconoce tanto el impuesto del periodo corriente como de los periodos futuros. Los pasivos y activos corrientes y diferidos se miden utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, y se reconocen anualmente sobre la base de la mejor estimación de la tasa impositiva vigente a la fecha del cálculo del impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados (valor presente) y

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

se compensan si tienen el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos. Además, se reconocen pasivos diferidos de carácter fiscal por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

- ✓ **Beneficios a empleados:** Son los pagos realizados a los empleados por conceptos de nómina, como sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo, y beneficios no monetarios, así como los otros beneficios a largo plazo que corresponden a los beneficios por largos periodos de servicio. La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa. El reconocimiento se hará como un pasivo o como un gasto, dependiendo del tipo de beneficio. La medición se hará por el importe no descontado de los beneficios. La entidad deberá revelar información que permita a los usuarios de sus estados financieros conocer las obligaciones por concepto de beneficios a empleados que la entidad posee a la fecha de informe.
- ✓ **Provisiones y pasivos contingentes:** Son obligaciones presentes que requieren el desembolso de beneficios económicos futuros, pero sobre las cuales existe duda sobre su cuantía o fecha de vencimiento (provisiones) y de las obligaciones posibles pero inciertas, que no son probables su ocurrencia, ni medible el valor de la obligación con fiabilidad (pasivos contingentes). La entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable que tenga que desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe pueda ser estimado de forma fiable. En cuanto a la medición, se utilizará la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha de presentación y se revisará y ajustará en cada fecha de presentación. Además, se debe presentar y revelar información sobre la naturaleza de la obligación, el importe y el calendario esperados de cualquier pago resultante, las incertidumbres relativas al importe o al calendario de las salidas de recursos y el importe de cualquier reembolso esperado. En caso de pasivos contingentes, se debe proporcionar una breve descripción de la naturaleza del pasivo y, cuando sea posible, una estimación del importe y la probabilidad de que se produzca su liquidación.
- ✓ **Ingresos:** Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios. La CNP aplica criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias por separado a cada una de las siguientes transacciones: venta de servicios, rendimientos financieros e intereses, venta de bienes, e intercambio de bienes o servicios. La CNP examina y revisa las estimaciones de ingresos y costos a medida que avanza la transacción de servicio para la venta de servicios. Para la venta de bienes, la CNP reconoce los ingresos cuando se han transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes y se satisfacen otras condiciones. En el intercambio de bienes o servicios, la CNP reconoce los ingresos cuando se venden bienes o se intercambian servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente en una transacción comercial.
- ✓ **Información de partes relacionadas:** Las partes relacionadas son una persona o entidad que tiene una relación con la empresa y ejerce control, influencia significativa o es un miembro clave de la gerencia. Esta política se aplica en la revelación de todas las transacciones comerciales con accionistas y representante legal, excepto para registro y revelación de instrumentos de capital. Las operaciones con partes relacionadas se registrarán en cuentas auxiliares plenamente identificadas dentro del sistema contable, y se medirán a su valor razonable o precios de mercado para operaciones entre partes no vinculadas. Además, LA CNP revelará en las notas de sus estados financieros de propósito

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

general información sobre las relaciones entre LA CNP y las partes relacionadas, los saldos pendientes, y cualquier transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

4. Fuentes claves de incertidumbre en la estimación

En la elaboración de los estados Financieros no se incluyó el uso de estimaciones que conlleven o representen fuentes claves de incertidumbres.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

A los siguientes períodos la cuenta de efectivo y el equivalente de efectivo comprendían el siguiente detalle:

Nota	Descripción	2023	2022
5	Caja	\$ 19.800	\$ 3.129.145
5	Bancos	\$ 110.828.492	\$ 139.081.992
5	Fiducuenta Bancolombia	\$ 1.000.000	\$ 0
	Total	\$ 111.848.292	\$ 142.211.137

El efectivo y sus equivalentes está conformado por los dineros en efectivo mantenidos en caja y cuentas bancarias y su valor en libros es igual a su valor razonable. La Compañía no tiene efectivo restringido.

6. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente y no corriente

Nota	Descripción	2023	2022
6	Clientes	\$ 266.154.285	\$ 152.438.341
6	Anticipos a Proveedores	\$ 16.053.912	\$ 15.365.734
6	Préstamos a trabajadores	\$ 1.178.355	\$ 4.800.000
6	Prestamos a socios	\$ 54.337.468	\$ 0
	Total	\$ 337.724.020	\$ 172.604.075

7. Activo por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes activos y pasivos que han sido reconocidos por la organización y los movimientos entre el período corriente y el año anterior son:

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

Nota	Descripción	2023	2022
7	Retefuente y Autorrenta	\$ 191.840.495	\$ 0
7	Saldos a favor en liquidación de Renta	\$ 98.089.000	\$ 493.052.090
7	Saldos a favor en liquidación de industria y comercio	\$ 44.694.200	\$ 25.001.000
	Total	\$ 334.623.695	\$ 518.053.090

8. Instrumentos Financieros

Nota	Descripción	2023	2022
8	Inversiones en Coomeva	\$ 1.646.834	\$ 966.034
	Total	\$ 1.646.834	\$ 966.034

9. Propiedad planta y Equipo

Nota	Descripción	Saldo 2023	Saldo 2022
9	Construcciones y Edificaciones	\$ 130.059.093	\$ 130.059.093
9	Equipo Médico y Científico	\$ 473.387.997	\$ 334.517.771
9	Repuestos Equipo Medico	\$ 3.123.036	\$ 3.123.036
9	Equipo Rehabilitación	\$ 50.356.396	\$ 50.356.396
9	Equipo de Oficina	\$ 68.898.628	\$ 68.898.628
9	Equipos de Computación y Comunicación	\$ 14.435.535	\$ 14.435.535
9	Depreciación Acumulada	\$ -139.413.388	\$ 0
	Total	\$ 600.847.297	\$ 601.390.459

10. Intangibles

Nota	Descripción	2023	2022
10	Licencia Software	\$ 1.130.500	\$ 1.130.500
	Total	\$ 1.130.500	\$ 1.130.500

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

11. Pasivos Financieros

Son pasivos a largo plazo, contraídos con Bancolombia y Bancoomeva

Nota	Descripción	2023	2022
11,1	Obligaciones Bancarias Corrientes	\$ -	\$ -
11,2	Obligaciones Bancarias No Corrientes	\$ 132.773.580	\$ 297.344.411
	Total	\$ 132.773.580	\$ 297.344.411

12. Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

A los siguientes períodos la cuenta de otros pasivos no financieros corrientes comprendían el siguiente detalle:

Nota	Descripción	2023	2022
12,1	Proveedores Nacionales	\$ 105.187.890	\$ 74.612.470
	Total	\$ 105.187.890	\$ 74.612.470

Nota	Descripción	2023	2022
12,2	Costos y Gastos por Pagar	\$ 260.145.207	\$ 235.991.062
12,2	Cuentas por pagar a socios	\$ 2.896.350	\$ 124.781.085
12,2	Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 14.807.000	\$ 14.618.990
	Total	\$ 277.848.557	\$ 375.391.137

13. Pasivos por Impuestos Corrientes

A los siguientes períodos la cuenta de impuestos corrientes comprendía el siguiente detalle:

Nota	Descripción	2023	2022
13	Renta por pagar	\$ -	\$ 0
13	Retención por pagar	\$ 8.516.320	\$ 9.136.254
13	Retención Industria y Comercio por pagar	\$ 754.284	\$ 339.945
	Total	\$ 9.270.604	\$ 9.476.199

14. Beneficios a Empleados

Los Beneficios a Empleados que han sido reconocidos por la organización y los movimientos entre el período corriente y el año anterior son:

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

Nota	Descripción	2023	2022
14	Salarios por pagar	\$ 4.823.000	\$ 4.201.008
14	Prestaciones Sociales	\$ 73.332.695	\$ 67.540.406
	Total	\$ 78.155.695	\$ 71.741.414

15. Otros pasivos financieros no Corrientes

Nota	Descripción	2023	2022
15	Anticipos de Clientes	\$ 8.584.259	\$ 10.092.932
	Total	\$ 8.584.259	\$ 10.092.932

16. Patrimonio de los Accionistas

Capital social– El capital suscrito y pagado de LA CNP al 31 de diciembre de 2023 y 2022, está representado por 1.984 acciones de valor nominal de cien mil pesos (\$100.000) cada una.

17. Ingresos por Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos operacionales por los períodos que terminaron el 31 de diciembre:

Nota	Descripción	2023	2022
17,1	Espirometría	\$ 301.547.386	\$ 266.696.816
17,1	Consulta Médica Especializada	\$ 927.690.313	\$ 766.527.084
17,1	Rehabilitaciones	\$ 666.485.127	\$ 657.791.565
17,1	Estudios del Sueño	\$ 1.341.778.924	\$ 848.549.911
17,1	Pruebas Especiales	\$ 579.118.215	\$ 455.997.244
17,1	Consulta Nefrología	\$ 378.500	\$ 1.845.000
17,1	Consulta Neumología Pediátrica	\$ 154.665.424	\$ 110.038.465
17,1	Fibrobroncoscopia	\$ 367.719.068	\$ 203.192.980
17,1	Medición de la Fracción	\$ 124.195.926	\$ 9.448.000
17,2	Devoluciones en Ventas	\$ - 88.072.611	\$ - 49.424.060
	Total	\$ 4.375.506.272	\$ 3.270.663.005

18. Costos por Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle de los costos de ventas por los períodos que terminaron el 31 de diciembre:

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

Nota	Descripción	2023	2022
18	Honorarios Médicos	\$2.335.326.061	\$1.696.222.391
18	Alquileres	\$ 423.072.897	\$ 235.179.687
18	Mantenimientos y Servicios	\$ 259.289.926	\$ 273.403.518
18	Medicamentos	\$ 191.242.854	\$ 92.651.874
	Total	\$3.208.931.738	\$ 2.297.457.470

19. Gastos de Administración

El siguiente es el detalle de los Gastos de operación por los períodos que terminaron el 31 de diciembre:

Nota	Descripción	2023	2022
19	Gastos de Personal	\$ 373.283.962	\$ 269.609.308
19	Honorarios	\$ 67.317.232	\$ 58.983.800
19	Impuestos	\$ 746.775	\$ 1.346.075
19	Arrendamientos	\$ 39.010.897	\$ 38.189.812
19	Seguros	\$ 5.823.159	\$ 3.981.996
19	Servicios	\$ 65.525.213	\$ 37.755.228
19	Gastos Legales	\$ 5.059.823	\$ 4.803.390
19	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 12.304.902	\$ 9.993.602
19	Adecuaciones e Instalaciones	\$ 10.871.259	\$ 13.858.565
19	Gastos de Viaje	\$ 0	\$ 2.200.930
19	Depreciaciones	\$ 135.514.948	\$ 111.082.547
19	Amortizaciones	\$ 0	\$ 20.000.000
19	Diversos	\$ 45.186.078	\$ 19.588.064
19	Provisiones	\$ 0	\$ 17.743.014
	Total	\$ 760.644.248	\$ 609.136.331

20. Otros Ingresos y otros Egresos por función

Nota	Descripción	2023	2022
20,1	Intereses	\$ 0	\$ 1.941
20,1	Recuperaciones	\$ 9.098.479	\$ 8.221.521
20,1	Otros	\$ 0	\$ 32.260.702
20,1	Diversos	\$ 0	\$ 24.760
	Total	\$ 9.106.973	\$ 41.508.924

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

Nota	Descripción	2023	2022
20,2	Intereses	\$ 37.798.355	\$ 43.621.047
20,2	Comisiones	\$ 14.826.330	\$ 24.720.162
20,2	Otros Gastos	\$ 24.985.069	\$ 9.426.925
20,2	Grav. Mov. Financiero	\$ 16.959.390	\$ 12.473.040
	Total	\$ 94.569.114	\$ 90.241.174

21. Gasto Impuesto de Renta

El siguiente es el detalle del Impuesto de Renta por los períodos que terminaron el 31 de diciembre:

Nota	Descripción	2023	2022
21	Impuesto de renta corriente	\$ 112.163.840	\$ 110.368.000
	Total	\$ 112.163.840	\$ 110.368.000

22. Reclamaciones

Al corte del 31 de diciembre de 2023 y 2022 LA CNP no posee información de reclamaciones en su contra

23. Litigios y Demandas

Al corte del 31 de diciembre de 2023 y 2022 LA CNP no adelanta procesos judiciales y no tiene conocimiento de ningún proceso de demanda o litigios en su contra.

24. Hechos Posteriores

No han ocurrido hechos significativos entre el 1° de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten la presentación de los mismos.

25. Aprobación de estados financieros

Estos estados financieros están sujetos a ser aprobados por la asamblea general de LA CNP y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2024.

Ana