



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5 \$	17,480,716	\$ 33,900,606
Inversiones	6 \$	329,800	\$ 359,800
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7 \$	216,323,209	\$ 162,197,887
Total Activos Corrientes		\$ 234,133,725	\$ 196,458,293
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8 \$	119,088,726	\$ 117,016,752
Activos intangibles	9 \$	2,734,376	\$ 949,943
Total Activos no Corrientes		\$ 121,823,102	\$ 117,966,695
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 355,956,827	\$ 314,424,988
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10 \$	5,777,741	\$ 6,868,881
Cuentas por Pagar Comerciales	11 \$	29,096,314	\$ 21,489,116
Otras Cuentas por Pagar	12 \$	25,231,088	\$ 21,739,233
Pasivo por Impuesto a las Ganancias	13 \$	699,682	\$ 3,384,072
Beneficios a los Empleados	14 \$	5,752,554	\$ 5,124,512
Otros Pasivos	15 \$	161,290,114	\$ 128,845,349
Total Pasivos Corrientes		\$ 227,847,493	\$ 187,451,163
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	16 \$	3,671,149	\$ 9,452,944
Otras Cuentas por Pagar	17 \$	74,773,351	\$ 67,774,064
Total Pasivos No Corrientes		\$ 78,444,500	\$ 77,227,008
TOTAL PASIVOS		\$ 306,291,993	\$ 264,678,171

Sede Kennedy

Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana

Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte

Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

Patrimonio

Capital Emitido	\$	9,515,350	\$	9,515,350
Reservas	\$	4,757,675	\$	4,757,675
Superavit Capital	26 \$	14,231,547	\$	14,884,990
Resultados del Ejercicio	\$	21,165,095	\$	20,590,350
Resultados Acumulados	\$	(4,833)	\$	(1,548)

TOTAL PATRIMONIO

\$	49,664,834	\$	49,746,817
----	------------	----	------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

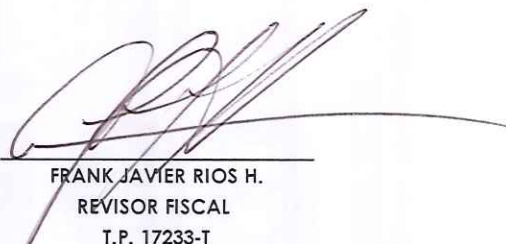
\$	355,956,827	\$	314,424,988
----	-------------	----	-------------

William J Aristizabal F.

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL



JEISSON JOHAN CANTILLO H.
CONTADOR
T.P. 274444-T



FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



**Contigo
Transformando
Vidas**

**CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2025 AL 31-12-2025

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	\$ 308,886,793	\$ 294,270,044
Costo de Ventas	19	\$ 204,984,603	\$ 202,168,237
Ganancia Bruta		\$ 103,902,190	\$ 92,101,807
Otros ingresos	20	\$ 1,251,172	\$ 1,206,947
Gastos de Administración	21	\$ 58,804,785	\$ 56,094,880
Otros Gastos Operativos	22	\$ 9,167,023	\$ 3,736,050
Costos Financieros	23	\$ 1,833,677	\$ 2,947,114
Ganancia antes de Impuestos		\$ 35,347,877	\$ 30,530,710
Gastos por Impuesto a las Ganancias	24	\$ 14,951,538	\$ 13,709,116
ORI Ingresos Reconocidos	25	\$ 768,756	\$ 3,768,756
Ganancia Despues de imptos.		\$ 21,165,095	\$ 20,590,350
Reserva Legal		\$ -	\$ -
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 21,165,095	\$ 20,590,350

William J Aristizabal F.

**WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**


**JEISSON JOHAN CANTILLO H.
CONTADOR
T.P. 274444-T**


**FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T**

Sede Kennedy
Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2025 AL 31-12-2025

Contigo
Transformando
Vidas

cifras en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Periodo 21,165,095

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciacion 6,249,328

EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES

27,414,423

CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

-7,422,999

Aumento Deudores 54,125,322
Aumento Otros Activos 1,784,433
Aumento en Proveedores 7,607,196
Disminucion Impptos, Gravámenes y Tasas 1,578,917
Aumento en Obligaciones Laborales 628,042
Aumento de otros pasivos 39,559,366
Aumento en Cuentas por pagar 2,271,069

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

19,991,424

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-14,726,540

Aumento Propiedad y Planta 8,974,745
Disminucion de inversiones 30,000
Pago de obligacion a largo plazo 5,781,795

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

-21,684,774

Disminucion Obligaciones Financieras 1,091,140
Distribucion Utilidades 20,593,634

AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO

-16,419,890

DISPONIBLE AL 31/12/2024 33,900,606

DISPONIBLE AL 31/12/2025 17,480,716

William J Aristizabal F.

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

JEISSON JOHAN CANTILLO H.
CONTADOR
T.P. 274444-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

Sede Kennedy
Calle 36 sur N° 77 - 33
Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
Calle 1D N° 17A - 35
Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
Autopista Norte
Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2025 AL 31-12-2025

cifras en miles de pesos

Cuentas	Saldos 01/01/2025	Notas	Movimiento 2024		Saldos 31/12/2025
			Disminuciones	Aumentos	
CAPITAL SOCIAL	\$ 9,515,350		\$ -	\$ -	\$ 9,515,350
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 14,884,990	4	\$ 653,443	\$ -	\$ 14,231,547
RESERVAS	\$ 4,757,675		\$ -	\$ -	\$ 4,757,675
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 20,590,350	1	\$ 20,590,350	\$ 21,165,095	\$ 21,165,095
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	3	\$ 20,590,350	\$ 20,590,350	\$ -
RETENCION TRASLADABLE ACCIONISTAS	\$ (1,548)		\$ 1,548	\$ (4,833)	\$ (4,833)
TOTAL	\$ 49,746,817		\$ 41,835,691	\$ 41,750,612	\$ 49,664,834

NOTAS

- 1- Se traslada la utilidad del año 2024 a la cuenta de resultados acumuladas
- 2- Resultado del ejercicio
- 3- Distribución de utilidades
- 4- Recuperación Superávit por medio de depreciación
- 5- Retención por dividendos de inversiones trasladable a accionistas

William J Aristizabal

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Jeisson Johan Cantillo H.

JEISSON JOHAN CANTILLO H.
CONTADOR
T.P. 274444-T

Frank Javier Rios H.

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

Vigilado Supersalud

Sede Kennedy
 Calle 36 sur N° 77 - 33
 Barrio Kennedy

Sede Santa Juliana
 Calle 1D N° 17A - 35
 Barrio Eduardo Santos

Sede Norte
 Autopista Norte
 Avenida Carrera 45 # 94 - 31/39
 Barrio La Castellana



**Contigo
Transformando
Vidas**

CLINICA MEDICAL S.A.S.

NIT. 830.507.718-8

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

NOTA 1

1.1 ENTIDAD QUE REPORTA

Clínica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de noviembre del 2004, m escritura pública 2111 de la Notaría primera de Soacha (Cundinamarca).

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 27 de marzo de 2026.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.

La sociedad cambio su razón social en septiembre de 2017 de Medical Proinfo S.A.S. a Clínica Medical S.A.S

1.2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Misión- Somos una institución privada, dedicada a la prestación de servicio de salud con enfoque en cuidado crítico y servicios quirúrgicos del paciente adulto, con estándares de calidad en la atención y compromiso por satisfacer las necesidades del usuario y su familia, garantizando rentabilidad y permanencia en el sector.

Visión- Para el año 2026 seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud con un enfoque de oportunidad, integralidad y seguridad bajo estándares internacionales generando satisfacción a nuestros usuarios y sus familias.

NOTA 2

BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 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.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo

dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Las cifras y demás informaciones presentadas en los Estados Financieros, se derivan de la actividad económica de prestación de servicios de salud IPS en todo el territorio colombiano.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados 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 miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados 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.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 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.

2.7 Hipótesis de Entidad en marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de la empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2.8 Declaración cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo las NIIF emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobados en Colombia mediante el decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a SEIS (6) 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.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente

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 e intereses sobre el valor del capital pendiente.

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

Las cuentas por cobrar no tienen restricciones salvo las estipuladas por la ley y reglamentadas por la superintendencia de salud.

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.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de relocalarlos de nuevo).

3.2 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.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto, nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 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.

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.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

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.

3.5 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.

3.6 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.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, calzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.8 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la prestación del servicio, hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud humana. Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

3.8 Gestion de riesgos.

Clínica Medical SAS, en cumplimiento del numeral 7.2 del Capítulo II-I, literal E, de la Circular Externa 2021170000004-5 del 15 de septiembre de 2021, y en concordancia con lo establecido en el artículo 10 de la Ley 1314 de 2009, modificado por el artículo 10 de la Ley 1949 de 2019, reafirma su compromiso institucional con la transparencia, el control social y la consolidación de la confianza por parte de sus grupos de interés.

En este marco normativo, y con base en el informe emitido por el área de gestión de riesgos, la Clínica ha venido adoptando e implementando de manera progresiva el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos (SIGR), como parte fundamental de su modelo de gestión institucional. Este sistema se encuentra estructurado a partir de diferentes Subsistemas de Administración de Riesgos, que actúan de manera articulada para garantizar un enfoque integral y sistemático en la gestión de los factores de riesgo que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

El SIGR tiene como finalidad central la identificación, análisis, evaluación, tratamiento, seguimiento y monitoreo continuo de los riesgos considerados prioritarios por la Superintendencia Nacional de Salud, conforme a lo establecido en la Resolución 4559 de 2018 y reiterado en la Circular Externa mencionada. Estos riesgos, inherentes a la operación de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS), tienen el potencial de incidir de manera significativa en el logro de los objetivos estratégicos, operacionales, asistenciales y financieros de la Clínica. Por tanto, su gestión eficaz y oportuna es considerada una prioridad institucional, orientada a reforzar la capacidad de respuesta, asegurar la sostenibilidad a largo plazo y promover la mejora continua en la calidad de los servicios de salud.

En cumplimiento de los principios rectores del marco normativo vigente y en consonancia con las directrices impartidas por los organismos de vigilancia y control, la Clínica Medical SAS ha fortalecido sustancialmente su sistema de gestión de riesgos al cierre del ejercicio contable 2024. Dicho fortalecimiento se ha centrado en el diseño e implementación de mecanismos orientados a la prevención, mitigación y control de los riesgos asociados a los diversos subsistemas de administración, tales como: Riesgo de salud, Riesgo operativo, Riesgo

de crédito, Riesgo de liquidez y los riesgos asociados al lavado de activos y financiación del terrorismo (LA/FT), Riesgo de corrupción, Riesgos de opacidad y fraude.

Este proceso ha permitido consolidar una estructura de gestión más robusta, con protocolos de actuación y monitoreo que permiten anticiparse a situaciones adversas, minimizar su impacto y establecer acciones correctivas efectivas.

En este contexto, la Clínica reitera su compromiso con una filosofía de gestión de riesgos sustentada en los principios de prevención, responsabilidad institucional, transparencia, rendición de cuentas y mejora continua. Esta gestión se desarrolla bajo un enfoque proactivo, transversal y basado en el análisis permanente del entorno interno y externo, con el objetivo de fortalecer la resiliencia organizacional y garantizar la alineación estratégica con los propósitos institucionales.

El Sistema Institucional de Gestión de Riesgos (SIGR) se ha venido integrando de manera progresiva en todos los niveles jerárquicos y funcionales de la organización, consolidándose como un eje transversal del modelo de gestión clínica, administrativa y financiera. Su gobernanza está a cargo de la alta dirección, que ejerce un liderazgo estratégico y comprometido, mientras que su despliegue técnico y operativo es responsabilidad del área especializada en la gestión de riesgos, lo que asegura una implementación coordinada, rigurosa y alineada con los principios institucionales.

En cuanto a la protección, manejo y uso de la información sensible asociada al SIGR, se ha definido un protocolo estricto de recolección, tratamiento y resguardo de datos, basado en principios técnicos, éticos y jurídicos. Este protocolo garantiza la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información, protegiendo la intimidad de los pacientes, la prudencia financiera y la seguridad institucional. En este sentido, no se compromete bajo ninguna circunstancia información clasificada como confidencial, estratégica, privilegiada o reservada. Las adoptadas abarcan todo el ciclo de vida de la información, incluyendo su almacenamiento seguro, acceso controlado, conservación responsable, custodia eficiente y divulgación regulada, en medidas concordancia con las disposiciones legales vigentes y los estándares de calidad en la gestión de la información.

En cumplimiento de su compromiso con la rendición de cuentas, la Clínica Medical SAS mantiene disponible para el público información general, no sensible, sobre la estructura organizacional, las políticas institucionales y los procedimientos que sustentan el Sistema Integrado de Gestión de Riesgos. Esta práctica fortalece la cultura de transparencia, facilita el control social y contribuye al fortalecimiento de la confianza de los usuarios, aliados estratégicos, entidades reguladoras y comunidad en general.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

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 a la tarifa es el 35%.

**NOTA 5
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Caja	\$ 7,436	\$ 11,728
Bancos Cuentas Corriente		
Bancolombia	\$ 6,565,062	\$ 9,210,736
Banco de Bogota	\$ 1,614,413	\$ 12,036,977
Banco Caja Social	\$ 2,498,643	\$ 6,228,875
Banco Itau Corbanca	\$ 386,916	\$ 386,916
Banco BBVA	\$ 25,853	\$ 25,853
Bancos Cuentas Ahorro		
Fiduciaria Bancolombia	\$ 514,722	\$ 451,175
Bancolombia	\$ 695,411	\$ 693,474
Banco de Bogota	\$ 1,086,371	\$ 339,092
Cert. de Deposito a Termino Fijo	\$ 4,085,889	\$ 4,515,780
TOTAL	\$ 17,480,716	\$ 33,900,606

**NOTA 6
INVERSIONES EN ACCIONES**

El 4 de octubre de 2024, se adquirió la participación accionaria del 100% de la empresa CHIRURGO SAS, representadas en 8.800 acciones.

El 8 de febrero de 2025, se hizo un incremento de 91.200 acciones para la participación accionaria de la empresa CHIRURGO SAS,

El 17 de octubre de 2025, la compañía realizó la venta de 100.000 acciones que poseía en CHIRURGO SAS, por un valor de \$633.344, el valor en libros de dicha inversión era de \$500.000, generando una utilidad de \$144.344.

Se presenta deterioro de la inversión en Coomeva EPS SA, debido a su liquidación.

Se tienen una participación accionaria del 34% de la empresa Total Clean Express SAS

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Acciones Coomeva EPS	\$ 82,588	\$ 82,588
Deterioro Inversion	\$ (82,588)	\$ (82,588)
Acciones Coomeva EPS neto	\$ -	\$ -
Total Clean Express SAS	\$ 329,800	\$ 329,800
Chirurgo SAS	\$ -	\$ 30,000
TOTAL	\$ 329,800	\$ 359,800

NOTA 7 DEUDORES

Esta cuenta está representada así:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Clientes	\$ 168,724,386	124,811,296
Anticipo Proveedores	\$ 12,025,196	13,449,373
Gastos Pagados por Anticipado Polizas	\$ 322,275	322,932
Anticipo Imptos y Contrib.	\$ 451,156	103,649
Reclamacion por incapacidades	\$ 164,916	-
Prestamos a Empleados	\$ 188,984	649,524
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 34,446,296	22,861,113
TOTAL	\$ 216,323,209	\$ 162,197,887

El incremento de la cartera corresponde principalmente a recaudos por debajo de los promedios de ventas de los clientes y al crecimiento de las cuentas por cobrar por la prestación de servicios.

En el rubro de otras cuentas por cobrar, se presenta una acreencia del tercero APOYO LOGISTICO SAS por valor de \$ 17.873.393, que serán cancelados en 17 cuotas mensuales por valor de \$1.051.371

NOTA 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil, a partir del año 2017 las construcciones y edificaciones se deprecian a 45 años, el equipo médico a 8 años y Transportes a 10 años. Los gastos de reparación, así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustracción, etc.

En diciembre de 2019 se realizó la revisión del valor razonable; para asegurar que el valor en libros no difiera significativamente del mismo.

De acuerdo al decreto 2496 de 2015, se efectuó medición posterior por el modelo de la revaluación incrementándose los valores así: Revaluación de construcciones y edificaciones \$10.000.000.000 y revaluaciones de equipo médico \$15.000.000.000

DETALLE	31/12/2024	ADICIONES	DEPRECIACION	DISMINUCION	31/12/2025
Terrenos	\$ 8,113,701	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,113,701
Construcciones y Edificaciones	\$ 79,999,315	\$ 9,287,141	\$ 1,814,345	\$ -	\$ 87,472,111
Maquinaria y Equipo	\$ 3,921,011	\$ 2,767,438	\$ 1,411,211	\$ -	\$ 5,277,238
Equipo de Oficina	\$ 1,821,176	\$ 478,381	\$ 684,610	\$ -	\$ 1,614,947
Equipo de Comp. y Comunicacion	\$ 2,621,139	\$ 296,489	\$ 1,081,300	\$ -	\$ 1,836,328
Equipo Medico y Cientifico	\$ 20,380,662	3,833,018	\$ 3,647,017	5,939,578	\$ 14,627,085
Dotacion Clinica Mobiliario	\$ -	\$ 21,869	\$ 10,111	\$ -	\$ 11,758
Equipo de Transporte	\$ 159,748	\$ -	\$ 24,190	\$ -	\$ 135,558
TOTAL	\$ 117,016,752	\$ 16,684,336	\$ 8,672,784	\$ 5,939,578	\$ 119,088,726

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

La sociedad ha considerado para los bienes intangibles una vida útil de 5 años, tiempo durante el cual serán amortizados en línea recta.

Los activos intangibles no han sufrido deterioro, los activos intangibles no tiene ninguna restricción en su titularidad. El movimiento de los intangibles con corte a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

En el estado de resultados ha sido afectado en el gasto por amortización de intangibles, por valor de \$361.057.

Se adquirieron derechos litigiosos por valor de \$2.000.000 de la empresa APOYO LOGISTICO SAS.

DETALLE	31/12/2024	ADICIONES	AMORTIZACION	31/12/2025
Programa de Facturacion	\$ 48,015	\$ -	\$ -	\$ 48,015
Visitantes Control	\$ 2,785	\$ -	\$ -	\$ 2,785
Activos Fijos	\$ 8,400	\$ -	\$ -	\$ 8,400
Licencias de Software	\$ 1,441,011	\$ 145,490	\$ -	\$ 1,586,501
Derechos Litigiosos	\$ -	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 2,000,000
SUBTOTOTAL	\$ 1,500,211	\$ 2,145,490	\$ -	\$ 3,645,701
Amortizacion	\$ 550,268	\$ -	\$ 361,057	\$ 911,325
TOTAL	\$ 949,943	\$ 2,145,490	\$ 361,057	\$ 2,734,376

NOTA 10
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Bancolombia	\$ 37,638	\$ 74,090
Banco de Bogota	\$ 5,740,103	\$ 6,794,791
TOTAL	\$ 5,777,741	\$ 6,868,881

NOTA 11
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a diciembre 31 de 2025 por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Laboratorios Gothaplast LTDA.	\$ 15,595	\$ 8,147
Cruz Roja Colombiana Sucursal Cundinamarca	\$ 5,675	\$ -
Norstray Nuart S.A.S.	\$ 188,081	\$ 128,636
Analicorp SAS	\$ 2,363	\$ -
BiomedS SAS	\$ -	\$ 390,013
Catering Health Sas	\$ 446,629	\$ 544,975
Pharma Cid Sas	\$ -	\$ 5,707

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Bioplast	\$ 154,299	\$ 169,926
South Ingenieria SAS	\$ 1,125	\$ -
Protex S.A	\$ -	\$ 44,198
MyM Equipos Medicos S.A.S	\$ 64,579	\$ 60,600
Especialistas En Esterilizacion Y Envase De Colombia	\$ -	\$ 17,005
Boston Scientificv Colombia LTDA	\$ 16,676	\$ 28,563
Labcare De Colombia SAS	\$ 2,037	\$ -
Alpharma Sa	\$ 88,922	\$ 9,557
Surgiplast LTDA	\$ 77,657	\$ 32,357
Torres Benavides Alba Lucero	\$ 15,956	\$ 6,077
Distrimedical Sas	\$ 1,193	\$ 12,714
Industrias Medicol SAS	\$ 7,012	\$ -
World Medical SAS	\$ 18,437	\$ 24,270
Globe Colombia SAS	\$ -	\$ 19,844
Fresenius Kabi Colombia Sas	\$ 62,511	\$ 15,963
Fundacion Banco Nacional De Sangre Hemolife	\$ 116,975	\$ 58,217
Ge Healthcare Colombia Sas	\$ 118,677	\$ 43,930
Hospital Universitario Clinica San Rafael	\$ 73,069	\$ 214,047
Germar Gmg SAS	\$ -	\$ 60,775
Medijimar Limitada	\$ -	\$ 7,199
Inceb Ingenieria Integral Sas	\$ 15,396	\$ 37,845
Pharmaceutical Supply Chain SAS	\$ 109,769	\$ 1,850
Instituto De Diagnostico Medico - IDIME SA	\$ -	\$ 80
Ingenieria Renal Sas	\$ 10,128	\$ 37,437
Ingenieria Y Mantenimiento Clinico Ltda	\$ 40,944	\$ 38,274
Inversiones Promedco Sas	\$ 10,758	\$ 11,515
Riddhi Pharma S.A.S.	\$ -	\$ 16,311
Kaika Sas	\$ 96,482	\$ 127,699
Laboratorio Quimicontrol Ltda	\$ 5,362	\$ 6,006
Mission Tech SAS	\$ 13,731	\$ -
Set Y Gad SAS	\$ 2,358	\$ -
Martinez Gonzalez Maria	\$ 52,210	\$ 14,797
Medtronic Colombia Sa	\$ 119,812	\$ 67,829
Microlab Laboratorios Y Asesorias Sas	\$ 6,351	\$ 3,936
Nipro Medical Corporation	\$ 103,557	\$ 100,601
Gestio Soluciones En Salud Sas	\$ 44,743	\$ 13,648
Oxigenos De Colombia Ltda.	\$ 135,729	\$ 116,397
Quibi S.A.	\$ 55,458	\$ 58,989
Quiru Medicas Ltda	\$ -	\$ 2,357

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Rad Proct	\$ 15,012	\$ 23,756
G. Barco Sa	\$ 34,284	\$ 36,119
Sicmafarma Sas	\$ 25,760	\$ 5,678
Siemens Healthcare Sas	\$ 587,207	\$ 127,788
Soluciones Y Servicios Integrales En Biomedica Sas	\$ -	\$ 1,104
Surgicon & Cia Sas	\$ 9,818	\$ 8,244
Tecnica Electromedica Sa	\$ 220,851	\$ 34,164
Total Clean Xpres Sas	\$ 679,902	\$ 436,514
Ucipharma S.A.	\$ -	\$ 23,926
Vision Medica Colombia Sas	\$ -	\$ 33,821
Farmatodo Colombia SA	\$ -	\$ 2,023
Las Electromedicina SAS	\$ 52,173	\$ 7,766
Suarez Rodriguez Luis Carlos	\$ 71,903	\$ 64,997
Zambrano Lopez Daniel Guillermo	\$ 38,916	\$ 30,464
Subiecon LTDA	\$ 16,526	\$ 7,008
Philips Colombiana SAS	\$ 16,924	\$ 18,662
Tecni Elevadores De Colombia Ltda	\$ 3,502	\$ -
Instituto De Diagnostico Medico - Ideme Sa	\$ 1,098	\$ -
LM Instruments Sa	\$ 490,156	\$ 306,958
GHC Healthcare Sucursal Colombia	\$ 146,685	\$ 128,457
Grupo Vital Sas	\$ 112,912	\$ 121,881
Renal Medical Marketing Ltda	\$ 37,364	\$ 27,168
Medical Supplies Corp Sas	\$ 298,823	\$ 260,520
Life Care Solutions Sas	\$ 77,274	\$ 21,791
Sherleg Laboratories Sas	\$ 43,082	\$ 56,723
Disfarma Gc Sas	\$ 247,698	\$ 137,310
RP Medicas S.A	\$ 10,901	\$ 11,967
Meq Tecnologia Medica Sas	\$ 20,431	\$ 378,132
Gpc Pharma Sas	\$ 32,730	\$ 62,595
Innovid Sas	\$ 2,323	\$ -
Insicos Sas	\$ 72,480	\$ 6,826
Biotronitech Colombia Sa	\$ 65,545	\$ 14,028
Medipads Sas	\$ 31,851	\$ 46,639
Colcan Sas	\$ 24,895	\$ 8,042
Ambusure Ips Sas	\$ 185,684	\$ 136,837
Medicox LTDA	\$ 2,636	\$ 2,636
Cobo Medical SAS	\$ 138,478	\$ 147,701
Gonzalez Gutierrez Dayanne Eliana	\$ -	\$ 6,337
Proasepsis SAS	\$ -	\$ 43,713

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Droguerías Y Farmacias Cruz Verde SAS	\$ -	\$ 213
Imcolmedica SA	\$ 121,997	\$ 26,367
Licitacione Y Asesorias Liccont SAS	\$ 6,225	\$ 5,070
Ronelly SA	\$ 12,032	\$ 115,398
Industrias Metalicas Los Pinos SA	\$ 58,862	\$ 50,314
Neogen Colombia SAS	\$ 26,982	\$ 4,283
Anrui Health Group SAS	\$ 87,862	\$ 54,637
Exel Medical SAS	\$ 11,292	\$ 33,971
Ingenieria Clinica A Su Servicio Incliser LTDA.	\$ -	\$ 791
Colmediks SAS	\$ 41,087	\$ 16,638
Colbiomedica SAS	\$ -	\$ 8,281
Copservir LTDA	\$ -	\$ 252
Cordis Colombia SAS	\$ 12,274	\$ 9,549
Breccia Salud SAS	\$ -	\$ 179
Ime Importmedical Colombia SAS	\$ 113,732	\$ 9,347
Grupomedic Su Aliado En Mantenimiento Biomedica	\$ -	\$ 28,956
Crisloza SAS	\$ -	\$ 9,417
Comercializadora Esan SAS	\$ -	\$ 11,491
Jexa SAS	\$ -	\$ 1,300
Ortopedicos Futuro Colombia S.A.S	\$ -	\$ 449
Mediimsumos SAS	\$ -	\$ 1,786
Rad Solutions SAS	\$ 6,727	\$ 389
Iss Industrial Suministros De Seguridad SAS	\$ 149	\$ 81
Cia Globe Col SAS	\$ -	\$ 3,940
Ayuda Medica Territorial En Ambulancias Aymedt A	\$ -	\$ 21,532
Closter Pharma Sas	\$ 101,276	\$ 26,554
Requena Lozano Jesus Daniel	\$ -	\$ 3,241
Compañía De Representaciones Medicas Sa	\$ 50,950	\$ 24,473
Draeger Colombia SA	\$ 7,860	\$ -
Diodiagnostico Sas	\$ 17,935,836	\$ 15,627,705
Ecologia & Entorno SA Esp	\$ 16,344	\$ 16,779
M&C Salud SAS	\$ 31,445	\$ 29,147
Inversiones Drilltex SAS	\$ 7,219	\$ -
Equitronic Sas	\$ 1,998	\$ -
BTL Colombia SAS	\$ 47,102	\$ -
Stryker Colombia Sas	\$ 153,221	\$ -
EVE Distribuciones Sas	\$ 26,204	\$ -
Sensor Medical Ltda	\$ 22,237	\$ -
ESI Servicios Integrales SAS	\$ 178,734	\$ -
Ideas Biomedicas S.A.S.	\$ 5,629	\$ -

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Nutrimedical Cm Sas	\$ 724,229	\$ -
Comercializadora Green Solution SAS	\$ 2,827	\$ -
HSC Biomedicos Asociados SAS	\$ 45,940	\$ -
Innova Health Center Sas	\$ 20,571	\$ -
Chirurgo Sas	\$ 3,090,138	\$ -
Mecanica Industrial Quirurgica SAS	\$ 4,003	\$ -
A.T.C Aires SAS	\$ 7,250	\$ -
TOTAL	\$ 29,096,314	\$ 21,489,116

NOTA 12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Costos y gastos por pagar	\$ 14,874,896	15,969,005
Dividendos x Pagar	\$ 3,260,481	3,659,894
Consignaciones sin Identificar	\$ 387,141	222,550
Industria y Comercio	\$ 17,074	227
Retencion en la Fuente	\$ 3,091,496	1,887,557
Otras cuentas por pagar	\$ 3,600,000	-
TOTAL	\$ 25,231,088	\$ 21,739,233

NOTA 13
IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- Para el año 2025 la tarifa del impuesto a la renta es del 35%. exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 15% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Impuesto a la Renta	\$ 699,682	\$ 3,384,072
TOTAL	\$ 699,682	\$ 3,384,072

**NOTA 14
BENEFICIOS A EMPLEADOS**

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto salarios, cesantías autorizadas por cada empleado, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios, aportes parafiscales y seguridad social:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Salarios	\$ 149,037	170,255
Cesantias Consolidadas	\$ 2,671,341	2,399,170
Interes sobre Cesantias	\$ 292,515	259,640
Prima de Servicios	\$ 9,924	5,023
Vacaciones Consolidadas	\$ 1,624,216	1,419,769
Licencias	\$ 80,735	-
Aportes Arl	\$ 139,069	107,767
Aportes Fondo de Pensiones	\$ 520,331	502,737
Aportes Eps	\$ 136,362	133,752
Aportes Caja, Sena, Icbf	\$ 129,024	126,399
TOTAL	\$ 5,752,554	\$ 5,124,512

**NOTA 15
OTROS PASIVOS**

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, su detalle es:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Giros Pendientes de Aplicar	\$ 160,967,777	128,832,970
Libranzas	\$ 316,336	5,132
Cuentas de AFC	\$ 6,001	7,247
Otros descuentos	-	\$ -
TOTAL	\$ 161,290,114	\$ 128,845,349

**NOTA 16
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Detalle de pasivos financieros a largo plazo.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Banco de Bogota	\$ 3,671,149	\$ 9,452,944
TOTAL	\$ 3,671,149	\$ 9,452,944

**NOTA 17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Proveedor Diodiagnostico SAS	\$ 72,667,244	\$ 65,552,643
Impto. Diferido Pasivo Ver Nota 27	\$ 2,106,107	\$ 2,221,421
TOTAL	\$ 74,773,351	\$ 67,774,064

**NOTA 18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde al valor de los Ingresos operacionales obtenidos durante el periodo de 2024 en el del desarrollo del objeto social por prestación de servicios en salud a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Servicios de Salud	\$ 409,040,018	\$ 407,818,632
Devoluciones y Descuentos	\$ (84,078,552)	\$ (37,295,823)
Recuperaciones	\$ 28,771,092	\$ 35,254,728
Servicios no Reconocidos	\$ (44,845,765)	\$ (111,507,493)
TOTAL	\$ 308,886,793	\$ 294,270,044

**NOTA 19
COSTO VENTAS**

Corresponde al valor de los costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Costos de personal	\$ 39,029,567	\$ 38,856,045
Honorarios Medicos	\$ 65,762,547	\$ 64,926,814
Servicios de Salud	\$ 13,253,771	\$ 11,380,081
Terapias e Instrumentadoras	\$ 2,345,200	\$ 2,908,600
Arrendamiento Equipo Medico	\$ -	\$ 1,666
Servicios de Aseo	\$ 1,270,126	\$ 1,193,150
Depreciaciones	\$ 3,792,653	\$ 7,574,450
Reparacion Mria.y Equipo	\$ 6,083,261	\$ 4,007,627
Medicamentos e Insumos	\$ 69,239,625	\$ 77,232,302
Seguros	\$ 906,510	\$ 462,870
Dietas Pacientes	\$ 2,992,881	\$ 2,634,963
Papeleria Instucional	\$ 308,462	\$ -
Descuentos Recibidos	\$ -	\$ (9,010,331)
TOTAL	\$ 204,984,603	\$ 202,168,237

**NOTA 20
OTROS INGRESOS**

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, como lo son los rendimientos financieros, dividendos, Recuperaciones, incapacidades y demás.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Intereses	\$ 455,467	\$ 585,503
Dividendos Total Clean Xpres SAS	\$ 48,329	\$ 22,446
Ganancia venta acciones	\$ 144,344	\$ -
Diferencia en cambio	\$ 3,769	\$ -
Recuperaciones	\$ 316,236	\$ 66,900
Invers. En Inst. de Deuda	\$ -	\$ -
Incapacidades	\$ 248,022	\$ 525,648
Diversos	\$ 35,005	\$ 6,450
TOTAL	\$ 1,251,172	\$ 1,206,947

NOTA 21
GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Gastos de Personal	\$ 18,552,533	\$ 17,917,842
Honorarios	\$ 2,384,827	\$ 1,575,605
Comisiones	\$ 2,327,982	\$ 1,408,382
Impuestos	\$ 1,633,066	\$ 1,496,289
Arrendamientos	\$ 4,127,306	\$ 4,386,926
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 262,390	\$ 336,078
Seguros	\$ 132,855	\$ 111,729
Servicios	\$ 8,338,403	\$ 7,711,605
Gastos Legales	\$ 138,411	\$ 44,575
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,383,651	\$ 1,702,716
Adecuacion e Instalacion	\$ 4,110,004	\$ 4,717,587
Gastos de Transporte	\$ 1,299,500	\$ 1,269,550
Depreciaciones	\$ 4,880,130	\$ 4,532,732
Amortizaciones	\$ 361,057	\$ 159,949
Gastos de Representacion	\$ 4,515,602	\$ 4,016,543
Casino y restaurante	\$ 1,405,027	\$ 1,965,336
Elementos de Aseo y Cafeteria	\$ 2,144,988	\$ 1,699,875
Diversos	\$ 807,053	\$ 1,041,561
TOTAL	\$ 58,804,785	\$ 56,094,880

NOTA 22
OTROS GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades.

Dentro el rubro de pérdida en retiro de bienes, se presenta la baja de maquinaria y equipo medico científico que presentaron obsolescencia.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Gastos Bancarios	\$ 154,231	\$ 154,280
Diferencia en cambio	\$ 547	\$ 2,294
Perdida en Retiro de Bienes	\$ 8,238,439	\$ 3,301,244
Costos y Gtos.de Ejerc.Anteriores	\$ -	\$ 39,830
Gastos Extraordinarios	\$ 625,135	\$ 166,188
Diversos	\$ 148,671	\$ 72,214
TOTAL	\$ 9,167,023	\$ 3,736,050

NOTA 23
COSTOS FINANCIEROS

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa.

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Intereses Corrientes	\$ 1,630,059	\$ 2,837,987
Gastos Arrendamiento Financiero	\$ 203,618	\$ 109,127
TOTAL	\$ 1,833,677	\$ 2,947,114

NOTA 24
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Impuesto a la Renta	\$ 14,951,538	\$ 13,709,116
TOTAL	\$ 14,951,538	\$ 13,709,116

NOTA 25
ORI-OTRO RESULTADO INTEGRAL

Se reconocen resultados por la recuperación de la revaluación de activos por medio del uso del activo, en la depreciación, a continuación, el detalle del mismo:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Recuperacion por Depreciacion		
Inmuebles	\$ 768,756	\$ 768,756
Equipo medico	\$ -	\$ 3,000,000
TOTAL AL FINALIZAL EL PERIODO	\$ 768,756	\$ 3,768,756

NOTA 26
SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al efectuarse la revaluación de la propiedad, planta y equipo, genera un superávit de capital, que se convierte en ingreso en el momento de su realización efectiva por medio de su utilización o uso, mediante la depreciación.

Igualmente se recupera el impuesto diferido en la misma proporción. El detalle del movimiento es el siguiente a la fecha de corte:

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Saldo año anterior	\$ 14,884,990	\$ 17,973,119
Revaluacion Prop.Planta y Equipo		
Inmueble	\$ 538,130	\$ 422,816
Equipo Medico	\$ -	\$ 2,100,000
Impuestos Diferido ajuste tarifa al 15%	\$ (115,313)	\$ (565,313)
SALDO AL FINALIZAR PERIODO	\$ 14,231,547	\$ 14,884,990

NOTA 27
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

DETALLE	31/12/2025	31/12/2024
Revaluacion Equipo Medico	\$ 2,221,421	\$ 2,902,048
Menos Recuperacion por Deprec.	\$ (2,221,421)	\$ (115,314)
Impuesto Diferido ajuste tarifa al 15%	\$ (115,314)	\$ (565,313)
TOTAL AL FINALIZAL EL PERIODO	\$ 2,106,107	\$ 2,221,421