



OMIMED S.A.S.
NIT: 900.110.631 -4

**ESTADOS FINANCIEROS CON
CORTE A**

**31 DE DICIEMBRE DE 2025
Y
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Los suscritos Representante Legal y el Contador Público de la Sociedad **OMIMED S.A.S.**

A los señores Accionistas de **OMIMED S.A.S.**:

Los suscritos Representante legal y Contador de **OMIMED S.A.S.** certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, han sido fielmente tomados de la contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incorporados en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se efectuaron durante los años terminados en esas fechas.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos indican probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Sociedad. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de esta.

La presente certificación se expide el 29 enero de 2026.



JUAN DIEGO RESTREPO AGUDELO
C.C.91.200.120
Representante Legal



JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T

OMIMED S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024.



Cifras Expresadas en pesos colombianos.

NIT: 900.110.631-4

Cra 31 # 53-19

BUCARAMANGA - SANTANDER

	NOTAS	dic-25	dic-24
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	11.328.830	285.557.579
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	6	252.173.830	322.511.874
INVENTARIOS CORRIENTES	7	96.225.176	96.269.584
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	4.622.258	85.881.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9	27.482.916	3.679.607
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	108.948.000	24.538.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		500.781.010	818.437.644
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	540.281.800	140.770.767
INTANGIBLES	12	523.946.213	514.304.935
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	13	2.676.633	2.676.633
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.066.904.645	657.752.335
TOTAL ACTIVO		1.567.685.655	1.476.189.979
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	12.393.303	371.138.556
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	15	0	530.100
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	0	720.000
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	5.659.846	2.244.301
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		18.053.149	374.632.957
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	18	769.957.561	0
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	19	533.766	533.766
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		770.491.327	533.766
TOTAL PASIVO		788.544.476	375.166.723
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	20	950.000.000	950.000.000
RESERVA LEGAL 10%		151.023.256	151.023.256
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-321.882.077	0
TOTAL PATRIMONIO		779.141.180	1.101.023.256
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.567.685.655	1.476.189.979


JUAN DIEGO RESTREPO AGUDELO
 C.C. 91.200.120
 Representante Legal


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074 - 7

OMIMED S.A.S.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024.**



NIT: 900.110.631-4

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

Cra 31 # 53-19

BUCARAMANGA - SANTANDER

	NOTAS	dic-25	dic-24
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	<u>0</u>	<u>1.997.512.163</u>
COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	<u>0</u>	<u>-1.810.960.036</u>
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		<u>0</u>	<u>186.552.126</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23	-385.105.674	-794.755.983
GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	24	-4.388.298	-28.342.881
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>-389.493.972</u>	<u>-636.546.738</u>
OTROS INGRESOS	25	86.712.580	3.055.145.043
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA)		<u>-302.781.393</u>	<u>2.418.598.304</u>
GASTOS FINANCIEROS	26	-19.100.684	-40.354.059
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>-321.882.077</u>	<u>2.378.244.245</u>
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	27	0	-599.385.000
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		<u>-321.882.077</u>	<u>1.778.859.245</u>
OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS POR REVALUACIÓN		0	104.653.740
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>-321.882.077</u>	<u>1.883.512.985</u>

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 80008000 - Bogotá, D.C.
Dirección de Atención al Usuario: 018.00001 (CSB)


JUAN DIEGO RESTREPO AGUDELO
C.C.91.200.120
Representante Legal


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTI
Contador
T.P. 141074 - E

OMIMED S.A.S.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024.**

Cifras Expresadas en pesos colombianos.


Cra 31 # 53-19

BUCARAMANGA - SANTANDER



NIT: 900.110.631-4

	dic-25	dic-24
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	-321.882.077	1.883.512.985
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización	0	413.200
(Más) Retiro De Propiedades, Planta Y Equipo	0	-1.064.710.217
(Más/Menos) Ingreso por recuperacion de provision	-84.384.000	0
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Difer	0	-104.653.740
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Corr	0	599.385.000
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	-406.266.077	1.313.947.229
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar de Origen Comercial	70.338.044	428.527.144
(Aumento) Disminución Gastos Pagado Por Anticipado	-23.803.309	19.921.455
(Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros Corrientes	81.258.742	-77.999.047
(Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes	-26.000	355.405.000
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	44.408	75.906.123
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	-358.745.253	-131.847.870
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	-530.100	-7.407.379
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	-720.000	-610.823.001
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	3.415.545	-72.449.335
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	-635.034.000	1.293.180.320
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	-399.511.032	2.121.889.927
Adquisicion de Good Will	0	512.956.652
(Aumento) Disminución Activos Intangibles	-9.641.278	-507.617.432
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversio	-409.152.310	2.127.229.147
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes - No corrientes - F	769.957.561	0
Aumento (disminucion) Distribucion de Dividendos	0	-3.173.914.042
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financi	769.957.561	-3.173.914.042
(Disminución) Aumento Del Efectivo	-274.228.749	246.495.425
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	285.557.580	39.062.155
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	11.328.830	285.557.580


JUAN DIEGO RESTREPO AGUDELO
C.C.91.200.120
Representante Legal


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 - T

OMIMED S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2025 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2024.



Cifras Expresadas en pesos colombianos.
 Calle 53 No 34 - 22
 BUCARAMANGA - SANTANDER

NIT: 900.110.631-4

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO	
				RESULTADO DEL PERIODO	ACUMULADAS	ACUMULADAS - DIFERENCIAS POR CONVERGENCIA		TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	950.000.000	151.023.256	0	19.162.593	422.436.741	335.845.071	777.444.406	1.878.467.662
AUMENTO DEL CAPITAL EMITIDO							0	0
TRASLADO DE LOS RESULTADOS				-19.162.593	2.396.469.636		2.377.307.043	2.377.307.043
AJUSTE A LAS GANANCIAS ACUMULADAS				-1.883.512.985			-1.883.512.985	-1.883.512.985
SUPERAVIT DE CAPITAL			0				0	0
GANANCIAS NETAS					19.162.593		19.162.593	19.162.593
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS					-2.838.068.971	-335.845.071	-3.173.914.042	-3.173.914.042
GANANCIA O PÉRDIDA				1.883.512.985			1.883.512.985	1.883.512.985
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	950.000.000	151.023.256	0	0	-0	0	-0	1.101.023.256
TRASLADO DE LOS RESULTADOS				-321.882.077			-321.882.077	-321.882.077
GANANCIA O PÉRDIDA					0		0	0
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	950.000.000	151.023.256	0	-321.882.076	-0	0	-321.882.077	779.141.179

JUAN DIEGO RESTREPO AGUDELO
 C.C.91.200.120
 Representante Legal

JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A 31 de DICIEMBRE de 2025 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

OMIMED SAS Es una sociedad constituida mediante escritura pública N. 2370 de la Notaria Octava de Bucaramanga, inscrita ante la Cámara de Comercio el 04 de octubre de 2.006, la cual se constituye como sociedad limitada y el 08 de noviembre del año 2012 mediante documento privado acta de Asamblea Extraordinaria de Socios número 012, inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de enero del 2013 bajo el número 108331 del libro 09 se transforma en sociedad por acciones simplificada.

La sociedad se encuentra registrada en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, bajo la Matricula Mercantil N. 05-135680-16 y es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud número de registro 680010287401.

El objeto social de OMIMED SAS., de acuerdo con el certificado de existencia y representación legal es la prestación general y especializada de servicios de la salud tales como servicios clínicos y de cirugía ambulatoria, consultorios médicos y cirugía especializada en ortopedia mínimamente invasiva y sin internación, así como la comercialización de los productos requeridos para la prestación de servicios de salud, tales como la distribución, venta, compra y comercialización al por menor de aparatos, zapatos, artículos y accesorios de ortopedia en establecimientos especializados en ortopedia y medicamentos.

NOTA 2 DECLARACIÓN EXPLICITA Y SIN RESERVA DEL CUMPLIMIENTO NORMATIVO

Los Estados Financieros Individuales de la Sociedad **OMIMED S.A.S.**, para el período comprendido a 31 de diciembre de 2025 se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus Interpretaciones, el Marco de Referencia Conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el año 2019, otras disposiciones legales definidas por la Superintendencia de Sociedades y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 3.1 NORMAS APLICADAS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 se presentan comparativos con los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas con el Decreto 2420 de 2015, en el cual se incorpora el Título 2 NIIF PYMES del Decreto Único Reglamentario 3122 de 2013, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus Interpretaciones, el Marco de Referencia Conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el año 2019, otras disposiciones legales definidas por la Superintendencia de Sociedades y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 312 de 2015 y 2132 de 2016.

NOTA 3.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Empresa prepara sus Estados Financieros aplicando el Principio Contable de Causación o Devengo, excepto el Estado de Flujos de Efectivo el cual es preparado en una base de Caja.

NOTA 3.3 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

NOTA 3.4 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales de **OMIMED S.A.S.**, han sido preparados sobre la base del costo histórico, hechos que se describe en las políticas contables más adelante.

NOTA 3.5 NEGOCIO EN MARCHA

La Sociedad **OMIMED S.A.S.**, ha preparado sus Estados Financieros comparativos años 2025 y 2024, bajo el principio de negocio en marcha, dado que, evaluando su estructura financiera e indicadores de rentabilidad, solvencia y liquidez de los periodos presentados. Se evidencia una tendencia positiva en la capacidad de generar flujos de efectivo y la no existencia de normas legales que afecten el giro normal de la operación de la compañía. No se evidencia un impacto significativo que pueda ocasionar un detrimento al patrimonio de la compañía. La evaluación permitió determinar, que no hay una incertidumbre material en relación con acontecimientos o condiciones que puedan poner en duda la capacidad que tiene la Sociedad para continuar

como un negocio en marcha en un horizonte de 3 a 5 años; además por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres que conlleve a que los administradores establezcan una reingeniería o cambios en el modelo de negocio de la entidad.

DETALLE	dic-25	dic-24	VARIACION	%
ACTIVO	1.567.685.655	1.476.189.979	91.495.676	6%
PASIVO	788.544.476	375.166.723	413.377.753	110%
PATRIMONIO	779.141.180	1.101.023.256	-321.882.077	-29%
INGRESOS OPERACIONALES	0	1.997.512.163	-1.997.512.163	-100%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	389.493.972	2.634.058.901	-2.244.564.929	-85%

Indicadores Financieros

INDICADOR FINANCIERO	dic-25	dic-24
Ind de liquidez AT Cte / Ps Cte	27,74	2,18
Indice de solvencia AT / PS	1,99	3,93
Indice de apalancamiento o leverage	1,01	0,34

Con relación a los resultados anteriormente expuestos, los socios de la compañía no tienen intención alguna de liquidarla, cesar sus operaciones o cambiar el giro normal del negocio de la sociedad.

NOTA 3.6 COMPENSACIÓN

En la Sociedad **OMIMED S.A.S.**, no se compensan Activos con Pasivos o Ingresos con Gastos a menos que así lo requiera o permita el Marco Conceptual.

NOTA 3.7 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

En la Sociedad **OMIMED S.A.S.**, se ha definido un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros Comparativos de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de DICIEMBRE de 2025, comparativos con 31 de diciembre de 2024.

NOTA 3.8 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros preparados en la sociedad **OMIMED S.A.S.**, comprenden:

- Estados de Situación Financiera.
- Estados de Resultado Integral.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas y Revelaciones a los Estados Financieros.

Los anteriores informes contienen la información financiera de la compañía por los Ejercicios terminados a 31

de DICIEMBRE de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

NOTA 3.9 MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros. La Materialidad depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

NOTA 3.10 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de **OMIMED S.A.S.**, para efectos de este informe los pesos colombianos son redondeados a centavos, salvo en los casos que se indique lo contrario.

NOTA 3.11 TRANSACCIONES Y SALDOS EN LA MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando la tasa promedio del mercado de forma mensual para efectos contables y para efectos fiscales solo se reconoce la diferencia en cambio de los pagos o abonos realizados.

La tasa de cambio representativa del mercado a 31 de DICIEMBRE de 2024 fue de \$4.164,21 por US\$1 y a 31 de diciembre de 2025 fue de \$3.757,08 por US\$1, los informes que se presenta a continuación a 31 de DICIEMBRE de 2025 no existían importes en moneda diferencia a la moneda funcional.

NOTA 3.12 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera a 31 de DICIEMBRE de 2025.

NOTA 3.13 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumentos de Deuda: Los instrumentos de deuda corresponden a inversiones en títulos de deuda se clasifican en instrumentos financieros. En este tipo de inversiones la emisión de los instrumentos se compromete a devolver los recursos al inversionista en forma de reintegro de capital e intereses. Por lo anterior, este último no se convierte en propietario de una parte del patrimonio del emisor, sino en su acreedor o prestamista.

Instrumentos de Patrimonio: las inversiones en título de patrimonio son aquellas en las que el inversionista obtiene participación en el patrimonio de la entidad emisora de los instrumentos. Por ello, tiene derecho a recibir una parte de las utilidades del negocio y, en caso de liquidación de la entidad emisora, de los activos residuales.

A diciembre 31 de 2025 la compañía no posee activos en instrumentos financieros de patrimonio.

- **Activos financieros al costo amortizado**

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Compañía es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

- **Activos financieros al valor razonable**

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la compañía valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Deterioro de los activos financieros

- **Activos medidos al costo amortizado**

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Los criterios para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

1. Dificultades financieras significativas del cliente.
2. Incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos
3. Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.

Baja en cuenta de los activos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

NOTA 3.14 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

NOTA 3.15 DEUDAS (OBLIGACIONES FINANCIERAS)

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce (12) meses contados desde la fecha del balance

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en contabilidad del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

NOTA 3.16 INVENTARIOS

Se consideran como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el giro ordinario del negocio, en el proceso de producción con vistas a esa venta, o consumirlos en la prestación de servicios médicos. Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

NOTA 3.17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo comprenden; equipos médicos y quirúrgico, mobiliario, equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se medirán por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos; de más costos en que incurran hasta que el activo se encuentre listo para su uso en las condiciones esperadas.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. Si la Compañía adquiere terrenos, estos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas:

Conceptos de bienes a depreciar	Años
Construcciones y edificaciones	45
Acueducto, planta y redes	40
Vías de comunicación	40
Flota y equipo aéreo	30
Flota y equipo férreo	20
Flota y equipo fluvial	15
Armamento y equipo de vigilancia	10
Equipo eléctrico	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10
Maquinaria, equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo médico científico	8
Envases, empaques y herramientas	5
Equipo de computación	5
Redes de procesamiento de datos	5
Equipo de comunicación	5

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en contabilidad y se reconocen dentro de "Otros Ingresos Netos / Otros Gastos Netos" como Ganancia y pérdida en la venta de activos fijos en el estado de resultados.

Los aumentos en el valor en contabilidad por revaluación de Equipos médicos y Quirúrgicos especializados se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio neto de impuesto diferido. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los Otros Resultados Integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultados, y la depreciación basada en el costo original del activo se transfiere de "Otras Reservas" a "Utilidades Retenidas". Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

NOTA 3.18 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reconoce los beneficios a corto plazo, cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios. La compañía no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

NOTA 3.19 INTANGIBLES

Los activos intangibles se valoran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. El costo se determina como el monto pagado por la Compañía. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida útil económica estimada, y sólo son sometidos a pruebas de deterioro cuando existe un evento que indique un posible deterioro. La amortización se incluye en los gastos operativos netos en las cuentas de resultados.

Clase intangible	Vida útil
Licencia - Software	5 años

NOTA 3.20 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

NOTA 3.21 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes que son entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

- **Prestación de servicios**

La Compañía presta servicios procedimientos quirúrgicos ambulatorios, dirigido a pacientes particulares de cualquier especialidad como cirugía general, ginecología, urología, ortopedia, otorrino, maxilofacial y cirugía plástica como cirugía principal. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la Compañía reduce el importe en contabilidad hasta su importe recuperable. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original. También se presentan ingresos por intereses en las cuentas de ahorro.

NOTA 3.22 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los estados de flujos de efectivo han sido elaborados utilizando el método indirecto, y en los mismos se utilizan las siguientes expresiones con el significado que a continuación se indica:

- **Actividades de operación:** actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

NOTA 3.23 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- **Impuesto sobre la renta**

La Compañía está sujeta al impuesto sobre la renta en Colombia. Se requiere un juicio significativo en la determinación de la provisión para impuestos cuando el tratamiento fiscal es complejo, y no se puede determinar en forma cierta hasta que finalmente un acto administrativo emitido por la autoridad fiscal correspondiente, lo cual en algunos casos puede llegar a tomar varios años. La Compañía evalúa periódicamente el reconocimiento de pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados.

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

- **Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.**

La determinación de la vida útil económica de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en la contabilidad de los activos.

- **Deterioro de activos**

La estimación del valor recuperable de los activos del corto plazo se determinaría aplicando pruebas de deterioro a partir de flujos de efectivo descontados basados en presupuestos de la Compañía.

- **Provisiones**

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

NOTA 4 RIESGO

Factores de Riesgo Financiero:

Algunas de las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (Incluido riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés de mercado, riesgo de tasa de interés de flujos de caja y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

NOTAS DE CARÁTER ESPECIFICO A 31 de Diciembre de 2025

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo en caja, bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo, cuentas de ahorro y cuentas corrientes de gran liquidez, depositados en entidades financieras, los importes presentados a continuación se encontraban debidamente certificados y conciliados. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

A continuación, se detalla el efectivo y equivalente de efectivo de la compañía 31 de diciembre de 2025:

DETALLE	dic-25	dic-24
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
BANCO COLOMBIA CUENTA CORRIENTE 29128865121	8.257.322	277.878.282
BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE	9.688	7.675.030
FIDEICOMISO BANCOLOMBIA	3.061.820	4.268
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	11.328.830	285.557.579

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detalla los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía 31 de diciembre de 2025:

DETALLE	dic-25	dic-24
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES		
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ENTIDADES PROMOTORAS	251.023.830	305.318.424
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA INSTITUCIONES PREPAGADAS	0	45.000
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA EMPRESAS DE MEDICINA	0	5.761.894
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ADMINISTRADORAS DE RENTAS	1.150.000	5.282.403
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ASEGURADORAS	0	7.387.673
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) ENTIDADES	0	-857.062
DETERIORO DE CARTERA	0	-426.458
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	252.173.830	322.511.874

NOTA 7 INVENTARIOS

Los inventarios se miden inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al más bajo entre el costo o al valor neto de realización. La Compañía utiliza el método promedio ponderado para la determinación del costo del inventario.

A continuación, se muestra el detalle de los inventarios a 31 de diciembre de 2025:

DETALLE	dic-25	dic-24
INVENTARIOS CORRIENTES		
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS	3.987.116	4.031.524
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	53.687.023	53.687.023
PRODUCTOS TERMINADOS	38.551.037	38.551.037
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	96.225.176	96.269.584

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025:

DETALLE	dic-25	dic-24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
A PROVEEDORES	4.622.258	0
OTROS ANTICIPOS	0	85.881.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.622.258	85.881.000

NOTA 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
HONORARIOS	0	0
SEGUROS Y FIANZAS	27.482.916	3.679.607
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27.482.916	3.679.607

NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR		
SALDO A FAVOR RENTA	106.273.000	21.863.000
SALDO A FAVOR INDUSTRIA Y COMERCIO	2.675.000	2.675.000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR	108.948.000	24.538.000

NOTA 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	399.511.032	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	273.433.939	273.433.939
EQUIPO DE OFICINA	92.766.144	92.766.144
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	160.357.206	160.357.206
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	572.800.770	572.800.770
MAQUINARIA Y EQUIPO	-210.489.303	-210.489.303
EQUIPO DE OFICINA	-87.521.257	-87.521.257
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	-152.052.694	-152.052.694
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-508.524.037	-508.524.037
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	540.281.800	140.770.767

Saldo de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2025.

DENOMINACION	SALDO A 01 DE ENERO 2025	ADICIONES POR COMPRA	DEPRECIACION AÑO 2025	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2025
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	0	399.511.032	0	399.511.032
MAQUINARIA Y EQUIPO	273.433.939	0	0	273.433.939
EQUIPO DE OFICINA	92.766.144	0	0	92.766.144
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	160.357.206	0	0	160.357.206
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	572.800.770	0	0	572.800.770
DEPRECIACION ACUMULADA	-958.587.291	0	0	-958.587.291
TOTAL GENERAL	140.770.768	399.511.032	0	540.281.800

NOTA 12 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
INTANGIBLES		
LICENCIA SERVIDOR	1.300.341	1.300.341
LICENCIA MANAGER CLINIC	37.940.909	37.940.909
LICENCIAS DE WINDOWS	10.687.018	10.687.018
LICENCIAS ANTIVIRUS Y OFFICE	17.510.588	17.085.588
LICENCIAS DE OFFICE	60.326.118	51.109.840
LICENCIA SERVIDOR	-1.300.341	-1.300.341
LICENCIA MANAGER CLINIC	-37.468.178	-37.468.178
LICENCIA WINDOWS	-10.687.018	-10.687.018
LICENCIA ANTIVIRUS	-16.502.536	-16.502.536
LICENCIA DE OFFICE	-50.817.340	-50.817.340
SUPERAVIT DE CAPITAL	512.956.652	512.956.652
TOTAL INTANGIBLES	523.946.213	514.304.935

Saldo de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2025.

DENOMINACION	SALDO A 01 DE ENERO 2025	ADICIONES POR COMPRA	AMORTIZACION AÑO 2025	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2025
LICENCIA SERVIDOR	1.300.341	0	0	1.300.341
LICENCIA MANAGER CLINIC	37.940.909	0	0	37.940.909
LICENCIAS DE WINDOWS	10.687.018	0	0	10.687.018
LICENCIAS ANTIVIRUS Y OFFICE	17.085.588	425.000	0	17.510.588
LICENCIAS DE OFFICE	51.109.840	9.216.278	0	60.326.118
SUPERAVIT DE CAPITAL	512.956.652			512.956.652
AMORTIZACION ACUMULADA	-116.775.413			-116.775.413
TOTAL GENERAL	514.304.935	9.641.278	0	523.946.213

NOTA 13 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2025, la entidad reconoce activos por impuesto diferido originados por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos en el estado de situación financiera y sus correspondientes bases fiscales. Dichas diferencias se derivan principalmente de las distintas vidas útiles y métodos de depreciación aceptados bajo políticas contables NIIF frente a los límites establecidos en el estatuto tributario. A continuación, se detalla el origen de estos saldos:

Concepto (Activo / Pasivo)	Base Contable	Base Fiscal	Tarifa	Activo Impuesto Diferido
MAQUINARIA Y EQUIPO	273.433.939	273.773.939	35%	119.000
EQUIPO DE OFICINA	92.766.144	93.782.441	35%	355.704
EQUIPO DE COMPUTO	160.357.206	160.487.861	35%	45.729
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	-508.524.037	-502.363.466	35%	2.156.200
Totales	18.033.252	25.680.775		2.676.633

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO		
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2.676.633	2.676.633
TOTAL ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO	2.676.633	2.676.633

NOTA 14 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.343.903	14.284
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	86.208.272
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.151.000	284.898.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	382.000	18.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	516.400	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	12.393.303	371.138.556

NOTA 15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	530.100
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	0	530.100

NOTA 16 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	720.000
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES	0	720.000

NOTA 17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
NOMINA POR PAGAR	2.096.200	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	2.261.000	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	271.320	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	1.031.326	2.244.301
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.659.846	2.244.301

NOTA 18 PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA CORRIENTES		
PARTICULARES	0	0
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA CORRIENTES	-	0
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA NO CORRIENTES		
PARTICULARES	769.957.561	0
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA NO CORRIENTES	769.957.561	-
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	769.957.561	-

NOTA 19 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2025, la entidad reconoce pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles. Estas surgen principalmente porque el valor contable de los activos de Propiedad, Planta y Equipo supera su base fiscal, lo cual resultará en mayores valores gravables en periodos futuros.

El detalle de los saldos que conforman este pasivo es el siguiente:

Concepto	Base Contable	Base Fiscal	Tarifa	Pasivo Impuesto Diferido
Depreciación maquinaria y equipo	-210.489.303	-210.829.282	35%	118.993
Depreciación equipo de oficina	-87.521.257	-88.537.553	35%	355.704
Depreciación equipo de cómputo	-152.052.694	-152.183.352	35%	45.730
Equipo médico científico al costo	572.800.770	572.762.658	35%	13.339
Totales	122.737.516	121.212.471		533.766

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO		
IMP DIFERIDO PASIVO - DIFERENCIAS IMPONIBLES	533.766	533.766
TOTAL PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO	533.766	533.766

NOTA 20 PATRIMONIO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	950.000.000	950.000.000
RESERVAS Y FONDOS	151.023.256	151.023.256
RESULTADO DEL EJERCICIO	-321.882.077	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO	779.141.180	1.101.023.256

NOTA 21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	0	196.211.727
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	0	1.386.227.896
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	0	173.187.674
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	0	170.350.715
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	93.145.410
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (I	0	-21.611.259
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0	1.997.512.163

NOTA 22 COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
COSTOS DE VENTA		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	0	198.289.710
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	0	1.354.495.980
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	0	74.684.363
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	0	118.101.345
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	65.388.638
COSTOS DE VENTA	0	1.810.960.036

NOTA 23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.856.611	427.721.835
HONORARIOS	92.948.131	67.665.367
IMPUESTOS	1.549.444	104.644.319
ARRENDAMIENTOS	128.531.131	214.034
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.297.442	1.312.405
SEGUROS	0	4.567.706
SERVICIOS	88.195.213	56.625.454
GASTOS LEGALES	5.781.918	57.761.279
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.651.964	4.888.470
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	7.686.123	4.613.055
DEPRECIACIONES	0	42.786.967
AMORTIZACIONES	0	11.420.315
DIVERSOS	3.607.697	10.534.777
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	385.105.674	794.755.983

NOTA 24 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	0	24.224.373
HONORARIOS	0	0
SERVICIOS	4.388.298	4.118.508
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	4.388.298	28.342.881

NOTA 25 OTROS INGRESOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	57.553	4.467.397
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	3.017.153.937
RECUPERACIONES	84.810.548	20.449.409
DIVERSOS	1.844.479	13.074.299
TOTAL OTROS INGRESOS	86.712.580	3.055.145.043

NOTA 26 OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	1.124.505	13.490.735
COMISIONES	97.719	5.618.503
INTERESES	83.406	368.499
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0	117.021
OTROS GASTOS	6.344.597	20.759.301
DETERIORO DE CARTERA	11.450.456	0
TOTAL OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS	19.100.684	40.354.059

NOTA 27 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	dic-25	dic-24
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO DIFERIDO INGRESO / GASTO	0	-104.653.740
IMPTO DE RENTA PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	0	599.385.000
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	0	494.731.260