COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL S.A.S
NIT.900185411-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS	31/12/2024	31/12/2025
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	272.126.292,48	458.457.588,09
Inversiones e Instumentos Financieros		19.025.942,02	10.157.204,97
Cuentas por Cobrar	6	7.391.584.869,66	8.798.360.604,65
Inventarios Corrientes de obra	7	704.767.527,19	708.275.287,30
Otros Activos -Anticipos de impuesto	6	-	-
Total activo corriente		**8.387.504.631,35**	**9.975.250.685,01**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones e Instumentos Derivados		-	-
Cuentas por Cobrar		-	-
Préstamos por Cobrar		-	-
Inventarios no Corrientes		-	-
Propiedades Planta y Equipo	8	985.193.549,00	673.470.293,29
Otros activosfinancieros no corrientes			-
Otros Activos-Diferido			
Total activo no corriente		**985.193.549,00**	**673.470.293,29**
Total activo		**9.372.698.180,35**	**10.648.720.978,30**

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2024	31/12/2025
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Finacieras	9	139.613.348,47	188.397.353,40
Proveedores Nacionales	10	5.321.805.134,44	4.956.028.033,41
Prestamos por Pagar		-	-
Cuentas por Pagar	11	442.256.669,01	218.402.456,11
Impuestos gravamenes y tasas de re	12	30.570.000,00	823.193.115,78
Obligaciones Laborales por Pagar	13	31.340.450,00	65.086.011,00
Provisiones		-	
Otros Pasivos		-	-
Otros pasivos no corrientes		4.382.103,60	6.585.370,30
Total del pasivo corriente		**5.969.967.705,52**	**6.257.692.340,00**
Total pasivo		**5.969.967.705,52**	**6.257.692.340,00**
PATRIMONIO	15		
Reservas		5.000.000,00	5.000.000,00
Capital social		10.000.000,00	10.000.000,00
Resultado Ejercicio acumulado		2.313.037.142,80	2.921.736.994,42
Utilidad del ejercicio		1.074.693.331,74	1.454.291.643,59
Total patrimonio		**3.402.730.474,54**	**4.391.028.638,01**
Total pasivo y patrimonio		**9.372.698.180,35**	**10.648.720.978,30**

JUDITH PAOLA RESTREPO PAVA
REPRESENTANTE LEGAL
CC: 65.772.434

JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
REVISOR FISCAL
TP: 123449-T

YEISON ANDRES HUEPA OSPINA
CONTADOR PUBLICO
TP: 277987-T

CLINIDEN SAS

COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL S.A.S
NIT.900185411-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTAS	Por el periodo comprendido entre 01 Ene y 31 Dic 2024	Por el periodo comprendido entre 01 Ene y 31 Dic 2025
Ingresos de actividades ordinarias	**16**	15.525.693.051,00	15.295.211.675,00
Ingresos de Servicios		3.000.000,00	12.440.000,00
Devolucion		463.732.836,00	880.187.802,24
Total ingresos actividades ordinarias		**15.064.960.215,00**	**14.427.463.872,76**
Excedente (Deficit) bruto		**15.064.960.215,00**	**14.427.463.872,76**
Costos de ventas	**17**	8.923.512.447,39	8.943.713.225,74
Gastos de administración y operación	**18**	4.398.634.007,37	3.138.675.522,19
Gastos operacionales de ventas		8.805.668,00	181.300,00
Resultados de actividades de la operación		**1.734.008.092,24**	**2.344.893.824,83**
Ingresos no operacionales	**19**	28.921.612,56	22.855.514,63
Otros ingresos		-	-
Gasto no Operacionales	**20**	20.947.568,86	27.616.796,07
Gastos Financieros		88.607.779,41	102.760.784,02
Costo financiero neto		**(80.633.735,71)**	**(107.522.065,46)**
Participación en las ganancias (perdidas) de			
Excedente (Deficit) antes de impuestos		**1.653.374.356,53**	**2.237.371.759,37**
Impuesto de Renta	**21**	578.681.024,79	783.080.115,78
Reserva legal			
Excedente (Deficit) neto del ejercicio		**1.074.693.331,74**	**1.454.291.643,59**

JUDITH PAOLA RESTREPO PAVA
REPRESENTANTE LEGAL
CC:65.772.434

JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
REVISOR FISCAL
TP: 123449-T

YEISON ANDRES HUEPA OSPINA
CONTADOR PUBLICO
TP: 277987-T

NOTAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2025

CLINIDEN SAS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL S.A.S con NIT No. 900.185.411-2 quien en adelante se denomina la Empresa, con domicilio en Colombia, se encuentra ubicada en la Calle 46 Numero 5ª -31 Urbanización Piedra Pintada Alta de la ciudad de Ibagué Tolima, se estableció de acuerdo con las leyes colombianas el 19 de noviembre de 2007, bajo la matricula número 186732 del Libro IX, de la Cámara de Comercio de Ibagué Tolima. La Empresa tiene por objeto principal Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, código 4645. Comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador, en establecimientos especializados, código 4773. Podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio. De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.2.13.2.1 del Decreto 1074 de 2015 y la Resolución 2225 de 2019 el tamaño de la empresa es Microempresa.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros del año de 2025 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 3, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros individuales.

Estos Estados Financieros preparados de acuerdo con la NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, la Empresa contempla las excepciones, simplificaciones y otros requerimientos previstos en la Sección 35 – Se deja constancia que la empresa si tiene el documento de manual de políticas contables, reglamentado Interno de trabajo, manual de funciones.

b) Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tomando como base la declaración de renta del año 2025, la información tributaria del año 2025, los certificados tributarios expedidos por terceros.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los Estados Financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos contingentes en la fecha del balance, 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.

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera y de los demás Estados Financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

a) **Instrumentos financieros**

Cuentas por cobrar y por pagar

Las cuentas por cobrar y pagar se registran en su momento inicial por su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable por ser a corto plazo.

Las cuentas por cobrar principalmente corresponden a clientes y retenciones en la fuente efectuadas a la Empresa, anticipos de Impuestos y/o saldos a favor.

Las cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar a proveedores, acreedores varios por las actividades propias del negocio.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista

con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Empresa en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y la Empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación.

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias realizados por la Empresa, corresponde principalmente a actividades de comercio.

Ingreso y costos financieros

Los ingresos y costos financieros de la Empresa incluyen lo siguiente:

- Ingreso por rendimientos financieros
- Comisiones y otros gastos bancarios

Impuestos

A. Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende y representa la sumatoria del impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

Es el impuesto por pagar por las ganancias fiscales del período actual o de períodos anteriores.

Las diferencias temporales surgen cuando:

a. Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

b. Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o el patrimonio del período que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro período diferente.

c. La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún período.

d.

Medición

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las incertidumbres sobre si las autoridades fiscales aceptarán los importes declarados por la Empresa, Afectarán el importe del impuesto corriente y del impuesto diferido.

Presentación

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

Tanto el impuesto corriente como diferido se distribuirá entre los componentes relacionados de Resultados, Otros Resultados Integral y Patrimonio.

Compensación

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, o los activos y pasivos por impuestos diferidos, se compensarán solo cuando se tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y se tenga la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

B. Reconocimiento de gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

NOTA 4. Instrumentos financieros

A continuación, se detallan los instrumentos financieros poseídos por la Empresa al 31 de diciembre de 2025:

Clasificaciones contables

Activos financieros medido a su valor nominal

Efectivo y equivalente de efectivo **Nota 5** 354.567.000,00

NOTA 5. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo para nuestra entidad está representado por recurso que se consideran activos expresado en moneda nacional (SCOP) y en las diferentes denominaciones aceptadas por el gobierno colombiano y emitidos por el banco de la república de Colombia.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquides que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por los tanto una inversión cumplirá las condiciones de equivalente del efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo de 12 meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobre giros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. estos conceptos podrán estar expresados y/o representados en moneda nacional($COP) y otras monedas extranjeras.

Efectivo estaba representado a diciembre 31 2024 y 2025.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
CAJA	$ 15.800.00,00	$ 285.500.000,00
BANCOS DAVIVIENDA CUENTA AHORRO	$ 256.326.292,48	$ 172.957.588,09
TOTAL, EFECTIVO	**$ 272.126.292,48**	**$ 458.457.588,09**

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
FONDO DE INVERSION COLECTIVA SUPERIOR 5496	$ 13.261.011,57	$ 3.987.544,65
FONDO DE INVERSION FIDUOCCIDENTE 1001201006916	$ 5.764.930,45	$ 6.169.660,32
TOTAL, INVERSIONES	**$ 19.025.942,02**	**$ 10.157.204,97**

NOTA 6. Cuentas por cobrar

CARTERA CLIENTES

Son aquellos activos soportados con instrumento financieros tales como: Factura cambiaria de compraventa, pagare con carta de instrucciones aceptados comercialmente en la Republica de Colombia y conforme a lo establecido en el Código de Comercio.

Los anteriores instrumentos financieros surgen del desarrollo de la actividad comercial principal de

nuestra empresa, relacionado con la prestación de servicios profesionales para el sector de la construcción.

Con corte a diciembre 2024 y 2025 registraba el siguiente saldo:

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
DEUDORES CLIENTES	$ 6.360.644.308,5	$ 7.262.224.315,15
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	$ 00,00	$ 00,00
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	$ 10.214.042.26	$ 00,00
ANTICIPOS Y AVANCES	$ 52.623.948,49	$ 581.425.576,97
DEUDORES VARIOS	$375.000.000,00	$ 240.000.000,00
TOTAL, DEUDORES	**$ 7.391.584.869,66**	**$ 8.798.360.640,65**

ANTICIPO POR IMPUESTOS

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
AUTORRENTA	$83.016.736,600	$ 79.475.055,40
RETENCION A FAVOR	$ 368.311.465,00	$ 434.454.111,82
RETE ICA A FAVOR	$128.913.461,31	$183.365.042,31
RETE IVA	$ 1.217.498,00	$ 6.348.139,00
SOBRE TASA BOMBERIL	$ 5.000.390,00	$ 7.495.544,00
SOBRANTE EN LIQUDACION DE IMPUESTO	$00,00	$00,00
ANTICIPO DE IMPUESTO	$3.573.000,00	$3.573.000,00
TOTAL, ANTICIPO	**$ 590.032.550,91**	**$ 714.710.892,53**

El decreto 2548 de diciembre de 2014, que reglamentó el articulo 165 de la ley 1607 de 2012, establece que las bases fiscales durante los primeros cuatro (4) años de aplicación de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicadas en Colombia corresponden a las determinadas con base en las disposiciones fiscales y las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables aplicables al 31 de diciembre de 2015 (principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia – PCGA). Por otra parte, la ley 1314 de 2009, expone la Independencia y autonomía entre las Normas de Contabilidad y de Información Financiera frente a las normas tributarias, prevaleciendo estas últimas en temas fiscales.

A Impuestos corrientes

Impuesto sobre la renta y complementarios

De acuerdo con el artículo 165 de la Ley 1607 de 2012 y el Decreto Reglamentario 2548 de 2014, para efectos tributarios, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables continuarán vigentes durante los cuatro (4) años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera.

En consecuencia, durante los años 2015 a 2025 inclusive, las bases fiscales de las partidas que se incluyen en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas y la determinación del pasivo por el impuesto corriente de renta, se realizará con base en las normas tributarias vigentes, que en algunos

casos se remiten a los PCGA anteriores hasta el 31 de diciembre de 2015 (Decreto 2649 de 1993 y otras disposiciones complementarias).

Otras consideraciones

El congreso de la República promulgó la Ley 1943 del 26 de diciembre de 2018, vigente para el año gravable de 2025 en el tema de impuestos, esta Ley la tumbo la Corte Constitucional, en el 2024, con efectos diferidos hasta el 31 de diciembre de 2025, razón por la cual para efectos tributarios se tuvo en cuenta también la Ley 1819 de 2016

NOTA 7. Inventario

El costo correspondiente al inventario a 31 de diciembre de 2025 se calculó tomando como base las compras efectuadas en el año 2025, así como el inventario final de mercancías realizado por la empresa a 31 de diciembre del 2025.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	$ 704.767.527,19	$ 708.275.287,30

NOTA 8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de Propiedades, planta y equipo inicialmente se han reconocidos al costo, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para poder el activo en condiciones de uso.
El costo de un elemento de Propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.
Entre los componentes del costo, se incluye:
El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
Nuestros activos están listos para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia o dependencia responsable.
A diciembre de 2024 y 2025 presentando los siguientes saldos en nuestros activos:

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
MAQUINARIA Y EQUIPO	$74.389.000,00	$ 74.389.000,00
EQUIPO DE OFICINA	$101.625.305,63	$ 128.637.995,19
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	$106.523.162,03	$ 123.515.032,03
DEPRECIACION ACUMULADA	$-2.330.000,00	$-2.330.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	$72.899.924,72	$ 76.572.109,54

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$38.675.000,00	$ 38.675.000,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$517.154.999,53	$ 157.754.999,53
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	$76.256.157,00	$ 76.256.157,00
TOTAL, PPYE	**$ 985.193.548,91**	**$ 673.470.293,29**

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
DIFEREIDO	$ 0,00	$ 00,00
TOTAL, DIFEREIDO	**$ 0,00**	**$ 00,00**

NOTA 9. Obligaciones Financieras

Corresponde a las obligaciones controladas por COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL SAS, en la modalidad de libre inversión con bancos nacionales en el desarrollo del objeto social y pagaderas en dinero efectivo en un periodo inferior a un año. Los préstamos de empresa no financieras corresponden a obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, con plazos superiores a un año.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE No.32230048376	$104.974.848,47	$1.257.958,52
LEASING 3845 PANELES SOLARES	$ 30.638.500,00	$ 30.638.500,00
Tarjeta de Credito	$ 4.266.048,56	$ 0,00
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE No 32230064266	$ 0,00	$ 96.998.564,04
CREDITO BANCO DAVIVIENDA No. 7116168700481493	$ 0,00	$ 59.998.546,04
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 139.613.348,47**	**$ 188.397.353,40**

NOTA 10. Proveedores

Corresponden a las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierte en la unidad (u.m) usado la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen otros gastos o en otros ingresos.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
PROVEEDORES	$ 5.321.805.134,44	$ 4.956.028.033,41

NOTA 11. Cuentas por pagar

Corresponden a las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierte en la unidad (u.m) usado la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen otros gastos o en otros ingresos. El siguiente es un detalle de los acreedores tributarios y otras cuentas por pagar:

CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$365.485.430,37	$151.602.880,11
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	$0,00	$0,00
IMPUESTO A LAS VENTA RETENIDO	$759,36	$ 00,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	$71.445.036,00	$ 58.072.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	$240.261,00	$ 1.089.798,00
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	$1.737.400,00	$ 2.692.000,00
ACREEDORES VARIOS	$3.349.301,00	$ 4.945.778,00
TOTAL	**$ 442.256.669,01**	**$ 218.402.456,11**

NOTA 12. Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde a los valores de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del estado y a cargo de la empresa, acorde a las transacciones realizadas por el sujeto pasivo(empresa) y generadas en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$00,00	$ 755.478.828,63
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	$9.462.000,00	$8.847.000,00
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$21.108.000,00	$ 59.248.000,00
TOTAL	**$ 30.570.000,00**	**$ 823.573.828,63**

NOTA 13. Obligaciones laborales y de seguridad social integral

Obligaciones laborales o beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administrativos y gerente, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones.

Registra el valor de las operaciones claras, expresas y exigibles en favor de los trabajadores de la sociedad, consolidadas al cierre del periodo respectivo; liquidadas de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
CESANTIAS CONSOLIDADAS	$ 16.077.158,00	$ 24.281.991,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$ 1.223.287,00	$ 3.753.857,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	$ 8.108.372,00	$ 16.593.402,00
PRIMA DE SERVICIOS	$ 5.630.633,00	$ 20.456.761,00
SALARIOS POR PAGAR	$ 301.000,00	$ 0,00
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	**$ 31.340.450,00**	**$ 65.086.011,00**

NOTA 14. Anticipos y avances recibidos

Corresponden a los anticipos recibidos sobre las obras de construcción que se están desarrollando, y se van amortizando mediante la presentación de las actas de obra.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES	$ 4.382.103,60	$ 6.585.370,30
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	**$ 4.382.103,60**	**$ 6.585.370,30**

NOTA 15. Patrimonio

Composición accionaria de la Compañía

ACCIONISTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
JUDITH PAOLA RESTREPO PAVA	$ 5.000.000,00	$ 5.000.000,00
IVAN ALFONSO CRUZ BUSTOS	$ 5.000.000,00	$ 5.000.000,00
TOTAL, CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**$ 10.000.000,00**	**$ 10.000.000,00**

GANANCIA DEL EJERCICIO

Representa el valor neto de las ganancias (perdidas) de cada periodo, obteniendo su valor como el resultado consolidado de las operaciones durante el ejercicio contable.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
RESERVA LEGALES	$ 5.000.000,00	$ 5.000.000,00
GANANCIA DE EJERCICIO ANTERIORES (PERDIDA)	$ 2.313.037.142,80	$ 2.921.736.994,42
GANANCIA DEL PRESENTE EJERCICIO	$ 1.074.693.331,74	$ 1.454.291.643,59
TOTAL, GANANCIA DEL EJERCICIO	**$ 3.402.730.474,26**	**$ 4.381.028.638,01**

NOTA 16. Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias son definidos, en el marco conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros, como incremento de los beneficios económicos, producido en el periodo contable, en forma de entrada o incremento del valor de los activos, o bien como disminución de los pasivos, que dan como resultado el aumento del patrimonio neto. El concepto de ingresos comprende tanto los ingresos ordinarios en si como las ganancias. Los ingresos ordinarios propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizados por la Empresa:

Las ventas son representadas por la actividad de Comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, código 4645 las cuales a 31 de diciembre del 2025 fueron **$14.427.463.872.76**

Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
$ 15.064.960.215,00	**$ 14.427.463.872,76**

NOTA 17. Costo de ventas

Representa el costo de la mercancía vendida y acumulada durante los años 2024 y 2025 incurridos al liquidar los costos mensuales y acumulados para los resultados de la empresa. Los costos de venta son exclusivamente de los productos que se compran para la venta aprecio de factura. Estos costos son liquidados automáticamente por el Software contable, atreves de cálculos de costeo permanente:

Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
$ 8.923.512.447,00	**$ 8.943.713.225,74**

NOTA 18. Gasto de Administración

COMERCIALIZADORA CLINICA Y DENTAL SAS medirá los gastos de actividades ordinarias al valor de la contraprestación pagadas o por pagar. El valor razonable de la contraprestación, pagadas o por pagar, tiene en cuenta el importe de cualquiera descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
GASTO DE PERSONAL	$ 360.115.107,08	$ 732.199.623,62
HONORARIOS	$ 227.744.000,00	$ 67.350.000,00
IMPUESTOS	$ 46.532.138,99	$ 67.673.247,60
ARRENDAMIENTOS	$ 96.000.000,00	$ 202.143.561,00
SEGUROS	$ 33.565.631,58	$ 27.011.237,67
SERVICIOS	$ 3.044.176.257,42	$ 1.485.758.578,80
GASTOS LEGALES	$ 8.388.265,08	$ 10.173.412,61
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	$ 27.812.655,09	$ 27.261.192,13
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	$ 60.307.023,37	$ 71.934.672,50
GASTOS DE VIAJE	$ 1.000.510,25	$ 2.884.588,76
DEPRECIACIONES	$ 0,00	$ 0,00
DIVERSOS	$ 492.992.418,51	$ 444.285.407,50
TOTAL, GASTOS ADMCIÓN	**$ 4.398.634.007,37**	**$ 3.138.675.522,19**

NOTA 18. Gastos de venta

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
INCAPACIDADES	722.110,00	0,00
HONORARIOS	$ 1.300.000,00	0,00
SERVICIOS	$ 19.000,00	$ 140.000,00
DIVERSOS	0,00	$ 41.300,00
Total, Gastos de Ventas	**$ 8.805.668,00**	**$ 181.300,00**

CLINIDEN SAS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025

NOTA 19. Ingresos no Operacionales

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
INTERESES	$ 10.648.216,22	$ 20.077.156,39
DIVERSOS	$ 7.891,87	$ 29.118,55
DESCUENTOS COMERCIALES	$ 0,00	$ 0,00
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	$ 0,00	$ 0,00
RECUPERACIOPNES	$ 1.549.039,47	$ 2.749.054,20
INDEMNIZACIONES	$ 16.716.465,00	$ 0,00
Total, Ingreso no Operacionales	**$ 28.921.612,56**	**$ 22.855.329,14**

NOTA 20. Gastos no Operacionales

CUENTA	Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
GASTOS FINANCIEROS	$ 67.581.676,88	$ 81.767.315,89
INTERESES	$ 21.026.102,53	$ 20.993.468,13
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 0,00	$ 0,00
GASTOS DIVERSOS	$ 20.947.568,86	$ 27.616.796,07
PERDIDA POR BAJA INVENTARIO	$ 0,00	$ 0,00
Total, Ingreso no Operacionales	**$ 109.555.348,27**	**$ 130.377.580,09**

NOTA 21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde al valor establecido después de la depuración de la renta que tiene como resultado el gasto como impuesto.

TOTAL, IMPUESTO A LAS GANACIAS

Diciembre 31/2024	Diciembre 31/2025
578.681.024,79	783.080.115,78

JUDITH PAOLA RESTREPO PAVA
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 65.772.434

YEISON ANDRES HUEPA OSPINA
CONTADOR PÚBLICO
TP 277987-T

JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
REVISOR FISCAL
TP 123449-T