CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA SAS
NIT: 900.718.172-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de Diciembre de 2025
(Con Cifras Comparativas al 31 de Diciembre de 2024)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 1- Información General

La CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA CLINALTEC SAS, en adelante la Entidad, fue constituida la Sociedad jurídica CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA SAS, mediante documento privado número 0000001 de Asamblea Constitutiva de Ibagué el 10 de febrero de 2014 e inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el 13 de febrero de 2.014 bajo el No. 00052738 del libro IX.

Que por acta 0000002 de Asamblea de Accionistas de Ibagué del 9 de agosto de 2.014, inscrita el 29 de septiembre de 2.014 bajo el número 00054203 del Libro IX, cambio su nombre a CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA CLINALTEC SAS.

La Entidad es subordinada de la entidad FINANCIAL & REAL STATE MARKETING S.A.S. con domicilio en la ciudad de Bogotá, con NIT Nro. 900.422.805-8, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 30 de la ley 222 de 1995, configurando una situación de control de la entidad.

Dicha situación de control fue declarada en fecha 12 de marzo de 2.016 y registrada en la Cámara de Comercio de Ibagué mediante documento privado, inscrita el 2 de junio de 2.016 bajo el número 00059485 del Libro IX.

La Clínica Internacional de Alta Tecnología CLINALTEC SAS, es una institución de carácter privado, diseñada para prestar de manera integral servicios especializados en el área de la Oncología y Radioterapia con los más altos estándares de calidad a través de la aplicación de procedimientos, y nuevas técnicas de tratamiento que permitan mejorar la calidad de vida del paciente; con apoyo de un Recurso Humano altamente calificado y la adquisición de tecnología de punta.

Se proyecta como Institución pionera y líder en el desarrollo de nuevas líneas de investigación y tratamiento integral del paciente oncológico, que nos permita posicionarnos como Centro de Referencia y entrenamiento en la región del Tolima.

El objeto social de la Clínica fue dispuesto de acuerdo al numeral 5 del artículo 5 de la Ley 1258 de 2.008, en cuanto a que la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita, tanto en Colombia como en el Extranjero , pudiendo llevar a cabo en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto social mencionado; así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollar este objeto.

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Ibagué, en el departamento del Tolima,y una sede en Girardot Cundinamarca República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Asamblea de Accionistas. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

- Documento Privado No. 000001 del 3 de marzo de 2.014 – Registro.
- Documento Privado No. 000002 del 9 de Agosto de 2.014 – Reforma.
- Documento Privado No. 000005 del 31 de Diciembre de 2.015 – Reforma.
- Documento Privado No. 000005 del 12 de Marzo de 2.016 – Reforma.
- Documento privado No. 000011 del 03 de Marzo de 2020- Reforma.
- Documento privado No. 000013 del 13 de octubre de 2021- Reforma.

La Entidad tiene una duración indefinida a partir de la fecha de constitución.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General y Representante Legal.

NOTA 2-Bases de Preparacion

Marco Tecnico Normativo
Con corte a la fecha de presentación de los presentes financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros comparativos, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 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 Grupo 2, 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.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Principio de devengo: Los estados financieros a 31 de diciembre de 2025-2024 fueron preparados bajo el principio de acumulacion o devengo en todas sus transacciones de ingresos, gastos y medion de activos, pasivos y patrimonio.

Bases de medición
Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo.

Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en los estados financieros individuales 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 pesos ($.000).

Uso de estimaciones y juicios
La preparación de los estados financieros individuales 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.

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, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.
No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.
Importancia relativa y materialidad
Partidas corrientes y no corrientes: En el estado financiero preparado a diciembre 2025 -2024 se presentan como partidas corrientes todas aquelas cuya realizacion sea menor a 12 meses y las no corrientes toda aquella que su realizacion sea mayor a 12 meses**.** en el caso de la cartera clientes y proveedores al momento de esta clasificacion se hara una evaluacion objetiva donde se tendra en cuenta los factores influyentes como son las caracteristicas del sector salud y el tipo de negociacion con los terceros.
Negocio en marcha: La entidad a 31 de diciembre de 2025 arrojo utilidades en la operación y una rentabilidad despues de impuesto mayor al 8% lo que indica que el negocio es rentable y genera buenos flujos de efectivo, por lo tanto se espera que para los proximos 12 meses siga generando utilidades.

Flujo de efectivo: se presenta y hace parte de los estados financieros el informe financiero de flujo de efectivo al cierre del año 2025 y 2024 , el cual se preparo bajo el sistema de metodo indirecto

Operaciones con vinculados y administradores: La entidad realizo operaciones con vinculados economicos y administradores durante el año 2025 por valor de $ 5.909.114.476

Hechos posteriores al cierre: La entidad no presenta hechos significativos, relevantes o materiales posteriores al cierre del año 2025 que afecten el patrimonio de la entidad**.**

Fecha de autorizacion para publicacion: la autorizacion para publicacion de los estados financieros se da el dia 10 de Abril de 2026 donde se certifican y dictaminan los estados financieros.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

a) Moneda extranjera
Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros
• Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) 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
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.

• 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 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.

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

• 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 transfieran 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 éste 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 costo.

La ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.
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 recolocarlos de nuevo).

• Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor acordado de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor acordado de los bienes a distribuir.

c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo al cierre del periodo.

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.
En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, o se utilizan, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen.
Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

d) Propiedad, planta y equipo

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.

• 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 los párrafos anteriores.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**Antes del 2016**	Después del 2016
Construcciones y edificaciones	20	45 Años
Acueducto, planta y redes	20	40 Años
Vías de comunicación	20	40 Años
Flota y equipo aéreo	5	30 Años
Flota y equipo férreo	5	20 Años
Flota y equipo fluvial	5	15 Años
Armamento y equipo de vigilancia	10	10 Años
Equipo eléctrico	10	10 Años
Flota y equipo de transporte terrestre	5	10 Años
Maquinaria, equipos	10	10 Años
Muebles y enseres	10	10 Años
Equipo médico científico	10	8 Años
Envases, empaques y herramientas	10	5 Años
Equipo de computación	5	5 Años
Redes de procesamiento de datos	5	5 Años
Equipo de comunicación	5	5 Años

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.

e) 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.

g) 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:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

h) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de desembolso económico mayor al 50% de acuerdo a la estimación realizada por los diferentes departamentos de la entidad.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor real de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

i) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

• Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.
Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

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 los 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 sobre la renta a una tarifa del 35%.

c) Autorretención del Impuesto sobre la Renta

A partir del 1° de enero de 2.017, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autorretenedores del Impuesto sobre la Renta, la cual deben calcular sobre el valor de sus ingresos a las tarifas establecidas según su actividad comercial.

d) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.
Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

e) Declaración anual de activos en el exterior
De acuerdo a los artículos 42 y 43 de la Ley 1739 que modifican el artículo 574 y crean el artículo 607 dentro del E.T., indican que a partir del año gravable 2015 los contribuyentes del impuesto de renta domiciliados en Colombia, personas jurídicas y naturales, los cuales están sujetos a impuestos sobre patrimonios poseídos tanto en Colombia como en el exterior, deberán empezar a presentar una nueva declaración informativa que se conocerá como la "Declaración anual de activos en el exterior, Siempre y cuando el valor de dichos activos supere los $84'800.000 para el 1 de enero del 2023, En ella deberán informar sobre el tipo, monto y ubicación de los activos que posean en el exterior en enero 1 de cada año gravable.

NOTA 5: CONTRATO DE COLABORACION.
La CLINICA INTERNACIONAL DE ALTA TECNOLOGIA CLINALTEC S.A.S e INVERSIONES ESTRATEGICAS DE AMERICA identificada con NIT:900.584.975-6, representada por JUAN CAMILO ARBELAEZ MARIÑO; han decidido formalizar un CONTRATO DE COLABORACION EMPRESARIAL bajo la modalidad del contrato JOINT VENTURE; Cuyo objeto es aportar una parte del inmueble y equipos de alta tecnología donde están ubicados los mismos y a su vez la otra parte presta el servicio especializado en salud, que dispone del conocimiento, el recurso humano, entre otros servicios para materializar el servicio pretendido.

La retribución final de CLINALTEC Y de INVERSIONES ESTRATEICAS DE AMERICA se calculará anualmente a 31 de diciembre del respectivo año y estará fundamentada en la utilidad antes de impuestos que haya sido generada por el negocio conjunto. Según con el artículo 18 del estatuto tributario llevará un registro sobre las actividades desarrolladas el cual servirá de base para el cálculo de la utilidad a distribuir entre las partes.
El porcentaje de distribución corresponde al 5% de los ingresos obtenidos de enero a mayo 2023, y el 3% desde el mes de junio de 2023 a diciembre 2025; lo cedido a INVERSIONES ESTREATEGICAS corresponde a: $ 5.665.555.744.61

INGRESOS - DEVOLUCIONES	VALOR A DISTRIBUIR	INVERSIONES	CLINALTEC
INGRESOS ENERO A DICIEMBRE 2022	$ 299.756.236.624.65	$ 8.992.687.098.74	$ 290.763.549.525.91
DEVOLUCIONES ENERO A DICIEMBRE 2025	-$ 110.904.378.471.15	-$ 3.327.131.354.13	-$ 107.577.247.117.02
INGRESOS BRUTOS MENOS DEVOLUCIONES	**$ 188.851.858.153.50**	**$ 5.665.555.744.61**	**$ 183.186.302.408.90**

A Diciembre 2025 los costos y gastos comunes Distribuidos equivalen a **$ 905.097.705.43**; en estos gastos se

GASTOS COMUNES	VALOR A DISTRIBUIR	INVERSIONES	CLINALTEC
ALUMBRADO PUBLICO	$ 2.262.347.450.00	$ 67.870.423.50	$ 2.194.477.026.50
SEGURIDAD PRIVADA	$ 905.284.458.00	$ 27.158.533.74	$ 878.125.924.26
RESIDUOS ASEO	$ 161.522.136.00	$ 4.845.664.08	$ 156.676.471.92
MANTENIMIENTO DEL TAC	$ 1.855.708.506.00	$ 55.671.255.18	$ 1.800.037.250.82
PROVISION DE CARTERA	$ 24.985.060.964.33	$ 749.551.828.93	$ 24.235.509.135.40
TOTAL 2025	**$ 30.169.923.514.33**	**$ 905.097.705.43**	**$ 29.264.825.808.90**

Contrato de colaboracion Clinaltec -Financial

En noviembre 2022 se firmo un nuevo contrato de colaboracion con FINANCIAL % REAL STATE MARKETING S EN C bajo la modalidad de contrato JOINT VENTURE, con un porcentaje de distribución del 20% de los ingresos obtenidos por el centro de costos Radio 2 para los meses de enero a mayo 2023 y del 30% de junio a agosto 2023, apartir del mes de septiembre de 2023 y hasta el mes de abril de 2025 el porcentaje de distribucion es del 50% debido a que se aperturo el servicio de medicina nuclear; a partir del 01 de mayo hasta 30 de junio la distribucion fue del 25% del 01 de julio a al 31 de diciembre del 2025 el porcentaje de distribucion fue del 12.5%, lo cedido a FINANCIAL en ingresos corresponde a: $ 6.155.880.883.10

DETALLE	INGRESOS	PARTICIPACION
INGRESOS TRASLADADO A FINANCIAL & REAL STATE MARKETING S.A.S	$ 6.155.880.833.10	27%
INGRESOS CLINALTEC SAS	$ 16.449.679.093.30	73%
INGRESOS TOTALES	**$ 22.605.559.926.40**	100%

A 31 de diciembre del 2025 los costos y gastos comunes distribuidos a Financial Real State equivalen a $ 328.698.828.30; corresponden al servicio de energia y sueldos del area de seguridad del edificio Radio 2.

La distribución de ingresos costos y gastos comunes para CLINALTEC y FINANCIAL a diciembre del 2025, se discrimina asi:

DETALLE	GASTOS	PARTICIPACION
GASTOS TRASLADADO A FINANCIAL & REAL STATE MARKETING S.A.S	$ 328.698.828.30	26%
GASTOS CLINALTEC SAS	$ 912.409.338.50	74%
GASTOS TOTALES	$ 1.241.108.166.80	100%

Igualmente se redistribyo el ingreso de financial real state junto con inversiones ubuntu de la siguiente forma:

DETALLE	INGRESOS	PARTICIPACION
INGRESOS TRASLADADO A FINANCIAL & REAL STATE MARKETING S.A.S	$ 6.155.880.833	27%
INGRESOS CLINALTEC SAS	$ 16.449.679.093	73%
INGRESOS TOTALES	**$ 22.605.559.926**	**100%**

DETALLE	INGRESOS	PARTICIPACION
INGRESOS TRASLADADOS A INVERSIONES UBUNTU SAS	$ 1.538.970.208	27%
INGRESOS CLINALTEC SAS	$ 4.112.419.773	73%
INGRESOS TOTALES	**$ 5.651.389.982**	**100%**

Contrato de colaboracion Clinaltec -Ciplacom

En enero de 2020 se firmo un contrato de Alianza estrategica entre Clinaltec y Ciplacom, con un porcentaje de distribucion del 50% de los ingresos relacionados con cirugias esteticas y el spa; para el año 2025 se distribuyeron ingresos por un total de $1.030.719.863 y el gastos $

INGRESOS-DEVOLUCIONES	**VALOR A DISTRIBUIR**
INGRESOS A DICIEMBRE 2025	224.009.841
INGRESOS BRUTOS MENOS DEVOLUCIONES	**224.009.841**

774.921.073

GASTOS	**VALOR A DISTRIBUIR**
GASTOS A DICIEMBRE 2025	141.143.444
TOTAL GASTOS	**141.143.444**

NOTA 6-Efectivo y equivalentes de efectivo

Hacer parte de los recursos corrientes que posee la empresa, este comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

La entidad estima que es necesario ampliar la posición de caja hasta tener en efectivo al final de cada año, al menos el equivalente a los desembolsos de efectivo necesarios para el mes siguiente.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, de la misma manera las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas al corte de diciembre de 2025, la cuenta de ahorros de Bancolombia de la ciudad de Panama-Panama por USD 7.000 fue ajustada a la TRM del 31 de diciembre de 2025, y a dicha fecha se poseen CDT constituidos de la siguiente forma:

ENTIDAD	fechaEmision	fechaVencimiento	fechaCompra	valorCompra	tasaCompra
BANCO DAVIVIENDA S.A	20251223	20260323	20251223	3000000000.0.00	9,40
BBVA SA	20251221	20260221	20251221	4000000000.0.00	8,3
BANCO DE BOGOTA	20251117	20260217	20251117	1000000000.0.00	8,89
TOTAL INVERSIONES				**8.000.000.000**	

		dic-25		*dic-24*	*Variacion*
Efectivo en caja		**9.089.161**		**70.621.275**	**-61.532.114**
Caja general		5.432.744		60.621.275	-55.188.531
Cajas Menores		3.656.417		10.000.000	-6.343.583
Bancos		**5.293.914.580**		**5.502.008.138**	**-208.093.559**
Bancolombia CTA CTE 07923344081	$	769.920.821.27	$	49.708.194.04	720.212.627
Fiducuenta 0718-000000311	$	4.095.615.070.91	$	5.049.816.689.19	-954.201.618
Banco Occidente CTA CTE	$	309.811.498.72		40.434.016	269.377.483
CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA	$	70.998.480.38		26.523.438	
Banco de bogota cta cte	$	1.27		1	0
FIDUCUENTA 1002023000364	$	10.569.079.18			
Bancolombia Panama CTA AH	$	26.562.367.75		31.079.129	-4.516.761
Bancoomeva CTA DE AHORROS 130103218201		50.000		50.000	0
Bancolombia CTA DE AHORROS 3100001672	$	10.387.260.07		4.113.395	6.273.865
Banco BBVA CTA AH		0		300.283.276	-300.283.276
Instrumentos financieros		**8.000.000.000**		**8.000.000.000**	**0**
CDT-BANCO DE BOGOTA	$	1.000.000.000.00		2.000.000.000	-1.000.000.000
CDT BBVA	$	4.000.000.000.00		3.000.000.000	1.000.000.000
CDT-DAVIVIENDA	$	3.000.000.000.00		3.000.000.000	
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**13.303.003.741**		**13.572.629.413**	**-269.625.673**

NOTA 7- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre de 2025, el saldo de los deudores comerciales esta distribuidos de la siguiente manera.

Detalle		**dic-25**	**dic-24**	**Variacion**
Entidades promotoras de salud contributivo		165.786.010.625	126.000.479.457	39.785.531.168
Entidades promotoras de salud subsidiado		142.357.973.867	94.276.921.552	48.081.052.315
Empresas de medicina prepagada		1.993.979.561	1.497.112.540	496.867.022
IPS		326.426.165	170.783.526	155.642.639
Particulares		1.071.208.661	688.586.263	382.622.398
Entidades especiales de prevision social		25.439.349.242	6.932.403.676	18.506.945.566
Aseguradoras		38.110.766	-11.912.243	50.023.009
Glosas vigencias anteriores		-32.701.411.399	-26.273.394.279	-6.428.017.120
Glosas de la vigencia	-$	6.239.484.019.04	2.803.456.560	-9.042.940.579
Devoluciones de facturas	-$	6.740.488.624.60	0	-6.740.488.625
subtotal deudores comerciales		291.331.674.846	206.084.437.052	85.247.237.794
menos deterioro de cuentas por cobrar		-34.076.647.402	-19.782.529.404	-14.294.117.998
menos pagos a cartera sin identificar		-104.204.115.674	-53.561.777.272	-50.642.338.402
Total Deudores Comerciales		**153.050.911.769**	**132.740.130.376**	**20.310.781.393**

La variacion de la cartera obedece a factores como el aumento de la facturacion y a la recesion del recaudo causado producido por el bajo recuaudo ocasionado por sistema de salud de colombia

La entidad de acuerdo a su politica contable para efectos tributarios no tendra en cuenta la cartera glosada en sus cuentas por cobrar ni lo reconocera como ingreso, solo hasta cuando se conciliaen las cuentas

La provision de cartera se calculo de la siguiente manera: Se calculo el 33% de la cartera mayor a 360 dias correspondiente a las eps intervenidas por la super intendencia nacional de salud, ademas de provisionarse todo el valor de la cartera de las EPS en liquidacion (Comparta, Coomeva, Medimas, Saludvida, Caja de compensacion familiar del huila Union Critical Care Ecosalud)

TERCERO	PROVISION LIQUIDADAS
COMPARTA EPS	$ 2.811.950.733.00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE S	$ 1.258.361.657.00
SALUDVIDA S.A EMPRESA PROMOTOR	$ 583.985.444.05
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	$ 1.365.446.202.00
UNION TEMPORAL U.T. CRITICAL C	$ 30.676.241.00
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECO	$ 3.889.314.386.00
MEDIMAS EPS S.A.S.	$ 3.785.402.009.05
TOTAL LIQUIDADAS	**$ 13.725.136.672.10**
	PROV RADICADA
ASEMT SALUD EPS	$ 141.285.693.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SAL	$ 17.743.902.922.23
FAMISANAR EPS	$ 2.466.322.115.00
TOTAL PROVISION RADICADAS	**$ 20.351.510.730.23**
TOTAL PROVISION CARTERA	**$ 34.076.647.402.33**

*Otros deudores corresponde el prestamo de medicamentos a otras entidades, los anticipos otorgados a los proveedores para obtener mercancias de uso inmediato, tambien estan en este rubro

las cuentas por cobrar a los trabajadores por libranzas y otros desucentos, al igual que los intereses por cobrar por rendimientos financieros de las inversiones d ela entidad.

7.1. Otros deudores comerciales	**dic-25**	**dic-24**	**Variacion**
Anticipos a proveedores	744.514.093	1.419.474.432	-674.960.339
Depositos de contratos	0	3.486.647.637	-3.486.647.637
*Otros Deudores	1.157.503.504	923.986.753	233.516.752
cuentas por cobrar a trabajadores	75.586.625	41.509.802	34.076.823
total otros deudores comerciales	**1.977.604.222**	**5.871.618.624**	**-3.894.014.402**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**155.028.515.991**	**138.611.748.999**	

NOTA 8-Activos por impuestos corrientes

Comprende las cuentas por anticipo de impuestos y los que le retuvieron a la empresa por el desarrollo de las actividades en el giro ordinario del negocio. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes	**dic-25**	**dic-24**	**Variacion**
Anticipo impuesto sobre la renta	0	0	0
Retención en la fuente	$ -	2.880.065.174	-2.880.065.174
Retencion en la fuente por ajustar	0	-574.029.686	574.029.686
Autorretencion en la fuente	4.794.815.235	0	4.794.815.235
Anticipo industria y comercio	$ 23.263.158.87	16.985.310	6.277.849
Autoretención de renta tarifa 3.5%	6.461.226.000	2.309.414.000	4.151.812.000
Iva en compra de activos fijos	2.519.177.047	2.340.884.893	178.292.154
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**13.798.481.441**	**6.973.319.691**	**6.825.161.750**

Estos valores corresponden al 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.

El valor de $2.519.177.047 corresponde al IVA pagado en la compra de activos fijos durante al año 2025.

El valor de $ 6.124.613.000 corresponde a la autorretencion del 3.5% de los ingresos de acuerdo a la ley 16.07 de 2012. y modificado con el Decreto 0572 de mayo 28 de 2025,

El valor de 4.794.815.235 corresponde a las Autorretenciones del 2% practicadas por la venta de servicios de salud. ya que apartir del año 2025 somos autorretenedores en la fuente segun resolucion11234 de noviembre de 2024.

El valor de 23.263.158 corresponde a las retenciones que nos han practicado por impuesto de industria y comercio local en la ciudad d eibague.

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:

• A partir del 1° de enero de 2022, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta, 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.

articulo 313 de la Ley 2277 de 2022, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 15%, aplicable a partir del año gravable 2023.

Impuesto Diferido
A continuación, se relaciona la depuración del impuesto Diferido por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2025 respectivamente:

Las diferencias temporales obedecen basicamente a que antes del año 2019 el iva se llevaba como un mayor valor del activo y apartir de este año 2020 se empezo a llevar el iva como un descuento tributario de acuerdo al ley 2010 de 2019.

Impuesto diferido Activo	**Tarifa**	**Base**	**Impuesto**
PROVISION DE CARTERA	35%	-	
EQUIPO DE OFICINA	15%	44.792.317	6.718.848
EQUIPO DE COMPUTO	15%	21.212.913	3.181.937
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	15%	739.256.220	110.888.433
DEPRECIACION ACUMULADA	15%	-536.723.312	- 80.508.497
EQUIPOTOTALMENTE DEPRECIDO	15%	- 3.181.937	- 3.181.937
Total impuesto diferido Activo		**265.356.201**	**$ 37.098.783.73**

b) Firmeza declaraciones de renta

Las declaraciones del impuesto sobre la renta correspondiente al año gravable 2014,2015,2016,2017,2018 y 2019 ya se encuentra en firme, la delcaracion del año 2022 no se encuentran en firme debido a los términos establecidos en el artículo 147 y 714 del Estatuto Tributario (3 años a partir de la fecha del vencimiento para declarar) y con respecto a la declaración de renta del año 2020 y 2021 ya se encuentran en firme por el beneficio de auditoria,la declaracion de renta del año 2022 no se encuentra en firme ya que no se acoge al beneficio de auditoria, la declaracion de renta del año 2023 ya se encuentra en firme ya que se acogio al beneficio de auditoria que trata el artículo 689-2 del Estatuto Tributario.la declaracion de renta del año 2024 no se encuentra en firme ya que no se acogio al beneficio de auditoria.

NOTA 9-Inventarios
Con corte al 31 de diciembre de 2025 el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Inventarios insumos y medicamentos y cafeteria

	dic-25	**dic-24**	**Variacion**
MEDICAMENTOS, REACTIVOS Y ESTERILIZACION	$ 7.636.450.359.53	$ 5.778.532.213.14	$ 1.857.918.146.39
MERCANCIA EN CONSIGNACION	$ 1.474.779.606.06	$ 1.470.478.483.49	$ 4.301.122.57
CAFETERIA	$ 14.671.931.55	$ 12.540.020.52	$ 2.131.911.03
TOTAL	**$ 9.125.901.897.14**	**$ 7.261.550.717.15**	**$ 1.864.351.179.99**

En el año 2025 se crearon las bodegas administrativas con el fin de llevar un control al inventario de de productos como papeleria aseo, lenceria,mantenimiento,tics,dotaciones y demas articulos necesarios para la operación de la entidad.

Inventario Bodegas administrativas

	dic-25	**dic-24**	**Variacion**
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	$ 90.162.765.86	**$ -**	$ 90.162.765.86
PUBLICIDAD, PAPELERIA Y ASEO	$ 417.448.909.46	**$ -**	$ 417.448.909.46
MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA	$ 112.297.593.19	**$ -**	$ 112.297.593.19
BIOMEDICO	$ 96.322.048.95	**$ -**	$ 96.322.048.95
SEGURIDAD EN EL TRABAJO SG-SST	$ 7.579.245.86	**$ -**	$ 7.579.245.86
EQUIPOS Y ELEMENTOS TIC	$ 109.668.616.99	**$ -**	$ 109.668.616.99
INSUMOS DE LENCERIA	$ 374.435.456.00	**$ -**	$ 374.435.456.00
total inventario bodegas administrativas	**$ 1.207.914.636.31**	**$ -**	**$ 1.207.914.636.31**
TOTAL INVENTARIOS	**$ 10.333.816.533.45**	**$ 7.261.550.717.15**	**$ 3.072.265.816.30**

La variacion de inventario corresponde al aumento en el stok de mercancias

(A) Comprende al inventario de producto nuevo para uso de la clínica en la aplicación de procedimientos contratados con las entidades que remiten sus pacientes.

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados; para el 2025, esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la Entidad.

La variacion de 1.207.914 636 se debe a que se constituyeron 8 bodegas para el consumo interno d ela entidad de los gastos fijos y variables con el fin de llevar un control en la ejecucion d elos mismos

NOTA 10- Propiedad planta y equipo
De acuerdo con la Normas Internacionales de Información financiera para PYME Sección 17, las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se adquieren para el uso de la empresa y para el desarrollo de sus actividades, estos deben mantenerse por mas de un periodo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende: su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; además de todos los directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La variacion en el activo se debe especialmente a que para el año 2025 se realizo un ajuste contable de un activo que se encontraba doblemente registrado como leasing en el activo y en la obligacion financiera por valor de 5.331.477.367, el cual se ajusto generando un efecto de disminucion del activo y una disminucion en las obligaciones financieras alargo plazo.

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo		dic-25	dic-24	variacion
Maquinaria y Equipo		713.377.290	9.204.098.229	-8.490.720.939
Equipo de Oficina		4.356.465.883	4.112.892.480	243.573.403
Equipo de Computo y comunicación	$	3.758.107.153.94	3.366.655.379	391.451.775
Maquinaria y Equipo medico cientifico	$	48.636.661.954.17	42.899.348.226	5.737.313.728
Equipo de transporte	$	245.177.403.00	245.177.403	0
Depreciacion		**57.709.789.684**	**59.828.171.717**	-2.118.382.033
Maquinaria y Equipo		-186.790.376	-72.201.047	-114.589.330
Equipo de Oficina		-2.429.341.530	-1.417.315.948	-1.012.025.582
Equipo de Computo y comunicación		-2.716.524.428	-1.580.222.138	-1.136.302.290
Maquinaria y Equipo medico cientifico		-17.147.871.134	-12.577.788.601	-4.570.082.533
Instrumental		-1.448.588.953	-1.266.699.237	-181.889.716
Equipo de transporte		-119.652.866	-59.074.346	-60.578.520
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**33.661.020.397**	**42.854.870.400**	**-9.193.850.004**

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computo y comunicación	5	5
Maquinaria y Equipo medico cientifico	8	8
Equipo de transporte	10	10

La variacion en el flujo de efectivo del activo se debe a la variacion del ajuste de activos por 5.331.000.000 realizado

durante el año 2025 ademas la variacion de la depreciacion d elos activos.

NOTA 11 INTANGIBLES

Los activos intangibles se encuentran las licencia de software.

Se mide inicialmente los activos intangibles al costo amortizado menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.
los intangibles variaron representativamente ya que se rconocio las mejoras al software clinalsoft.aportados por la empresa sucella.

Intangibles	dic-25	dic-24	variacion
LICENCIA SOFTWARE	2.403.361.386	1.144.475.215	1.258.886.171
AMORTIZACION LICENCIA SOFTWARE	-1.165.780.446	-752.398.163	-413.382.283
TOTAL INTANGIBLES	**1.237.580.940**	**392.077.052**	**845.503.888**

NOTA 12 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Con corte al 31 de diciembre de 2025 todas las erogaciones clasificadas como gastos amortizados fueron llevadas dentro del mismo ejercicio como una deducción a los ingresos en el estado de resultados para obtener el resultado integral del año. Corresponde a la compra de polizas de responsabilidad civil tiene una vigencia de 1 año cada una.

Gastos pagados por anticipado	dic-25	dic-24	variacion
SEGUROS	245.409.840	196.427.274	48.982.565
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**245.409.840**	**196.427.274**	**48.982.565**

la variacion de los seguros se debe a la adquisicion de seguros de cumplimiento de la entidad

NOTA 13- IMPUESTOS DIFERIDOS

Con corte al 31 de diciembre de 2025 el impuesto diferido Activo presenta el siguiente saldo:

Impuesto diferido	dic-25	dic-24	variacion
Impuesto diferido Activo	-37.098.784	-95.542.681	58.443.897
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	**-37.098.784**	**-95.542.681**	**58.443.897**

NOTA 14 OBLIGACIONES FINANCIERAS

La compañía a diciembre 2025, registra en sus estados financieros los siguientes pasivos financieros:

Obligaciones Financieras	dic-25	dic-24	variacion
CREDITO BBVA	1.846.556.331	1.805.555.554	41.000.777
CREDITO DAVIVIENDA	0	2.890.792.667	-2.890.792.667
CREDITO BANCO BOGOTA	1.675.366.725	1.588.888.886	86.477.839
TARJETAS DE CREDITO BANCOLOMBIA	45.611.982	31.774.305	13.837.677
LEASING FINANCIERO BANCO DE OCCIDENTE	18.420.766.425	25.661.599.069	-7.240.832.644

LEASING FINANCIERO BANCO DE BOGOTA	4.152.493.618	4.932.852.095	-780.358.477
LEASING FINANCIERO BANCO BBVA	3.528.212.746	4.021.724.719	-493.511.973
PRESTAMO ENTRE CIAS- FINANCIAL%REAL	14.145.456.000	14.145.456.000	0
PRESTAMO ENTRE CIAS- UBUNTU	6.209.053.983	6.209.053.983	0
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	**50.023.517.809**	**61.287.697.277**	**-11.264.179.468**

Las obligaciones financieras tuvieron una disminucion significativa de $11.264.179.468 sin embargo se debe tener en cuenta que $5.331.477.367 correspondieron a ajuste contable de una ctivo en leasing que ya estaba contabilizado en el año 2024. y hubo un registro doble. este ajuste solo genera una reclasificacion de cuentas de balance sin incidencia en el resultado de la entidad.
El 01 de diciembre de 2021 se firmó un acuerdo de sustitución de pasivos entre CLINALTEC, INVERSIONES ESTRATEGICASDE AMERICA SAS y FINANCIAL REAL STATE MARKETING SAS a razón del valor adeudado que CLINALTEC tiene con INVERSIONES ESTRATEGICAS y esta última presenta con FINANCIAL contratos de mutuo acuerdo, por tal motivo se decide llevar a cabo una sustitución de pasivos donde CLINALTEC asume la deuda entre INVERSIONES ESTRATEGICAS y FINANCIAL por un monto de $12.195.456.000, entendiéndose esta cuantía como un menor valor del contrato de colaboración que se tiene con INVERSIONES ESTRATEGICAS.

Las obligaciones financieras estan conformadas de la siguiente forma:

TIPO OBLIGACION	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL OBLIGACION
CREDITO BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARI	$ 138.888.888.78	$ -	$ 138.888.888.78
CREDITO BANCO DE BOGOTA No 00954718145 2200MM	$ 427.777.775.37	$ 427.777.775.37	$ 855.555.550.74
CREDITO BBOGOTA No 00001055805484 1700MM	$ 819.811.173.83	$ -	$ 819.811.173.83
CREDITO BBVA $ 1000.000.000	$ 166.666.666.64	$ -	$ 166.666.666.64
CREDITO BBVA $2641715615	$ 1.100.714.839.60	$ 440.285.935.93	$ 1.541.000.775.53
LEASING BANCO BBVA 31737 EQUIPO MEDICO	$ 111.593.928.00	$ 183.972.818.00	$ 295.566.746.00
LEASING BANCO BBVA No.30967 MONITOR DE SIGNOS VITALES	$ 109.559.838.00	$ -	$ 109.559.838.00
LEASING BANCO BBVA No.30968 MAQUINA DE ANESTESIA	$ 91.588.437.00	$ -	$ 91.588.437.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE N.180161290	$ 13.382.136.00	$ 11.963.004.00	$ 25.345.140.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE N.180161291	$ 27.680.024.00	$ 40.398.057.00	$ 68.078.081.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE N.180161292	$ 15.389.391.00	$ 25.271.404.00	$ 40.660.795.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE N.180161644 EQUIPO MEDICO	$ 16.218.194.00	$ 27.008.310.00	$ 43.226.504.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE N°180-160983 EQUIPO MEDICO	$ 187.880.460.00	$ 204.293.996.00	$ 392.174.456.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE NO. 180-161052 MESAS Y CAMILLAS	$ 39.442.792.00	$ 56.583.315.00	$ 96.026.107.00
LEASING BANCO DE OCCIDENTE NO. 180-161485 EQUIPO DE COMPUTACION	$ 66.360.132.00	$ 59.322.870.00	$ 125.683.002.00
LEASING BBVA NO. 31736 VENTILADOR DE CUIDADO INTENSIVO	$ 16.890.706.00	$ 24.406.818.00	$ 41.297.524.00
LEASING BBVA NO.30956 ARCO EN C MODELO CIOS	$ 146.290.402.00	$ 27.653.958.00	$ 173.944.360.00
LEASING BBVA TOMOGRAFO 30925	$ 571.667.209.00	$ 2.244.588.631.90	$ 2.816.255.840.90
LEASING CONTRATO NO. 180157580 OCCIDENTE RESONADOR MAGNETICO	$ 427.493.750.00	$ 5.728.198.584.00	$ 6.155.692.334.00
LEASING FINANCIERO BANCO DE BOGOTA	$ 883.436.933.68	$ 3.269.056.684.46	$ 4.152.493.618.14
LEASING FINANCIERO BANCO DE OCCIDENTE 3	$ 1.197.598.562.00	$ 4.833.213.167.00	$ 6.030.811.729.00
LEASING FINANCIERO BANCO DE OCCIDENTE 4	$ 1.152.320.237.00	$ 4.290.748.040.00	$ 5.443.068.277.00
PRESTAMO COMPAÑIAS FINANCIAL	$ -	$ 14.145.456.000.00	$ 14.145.456.000.00

PRESTAMO INVERSIONES UBUNTI SAS	$ -	$ 6.209.053.983.00	$ 6.209.053.983.00
TCR BANCOLOMBIA 4865 DOLARES	$ 15.555.704.18		$ 15.555.704.18
TCR BANCOLOMBIA 4865 PESOS	$ 7.813.476.00		$ 7.813.476.00
TCR BANCOLOMBIA 8269 DOLARES	$ 1.912.796.52		$ 1.912.796.52
TCR BANCOLOMBIA 8269 PESOS	$ 20.330.005.00		$ 20.330.005.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 7.774.264.457.60**	**$ 42.249.253.351.66**	**$ 50.023.517.809.26**

NOTA 15-PROVEEDORES

Son las obligaciones que tiene la empresa con sus acreedores, terceros que están directamente relacionados con el giro ordinario del negocio por lo que se clasifican como proveedores, el saldo se detalla a continuación:

Proveedores

	dic-25	**dic-24**	**variacion**
Proveedores de mercancia	24.921.294.798	23.837.561.768	1.083.733.030
TOTAL PROVEEDORES	**24.921.294.798**	**23.837.561.768**	**1.083.733.030**

NOTA 16- CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones que tiene la empresa a favor de terceros, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas por Pagar	**dic-25**	**dic-24**	**variacion**	
Honorarios	7.104.932.337	3.485.642.302	3.619.290.035	-7104932337
Servicios	$ 405.850.930.00	$ 837.535.749.79	-431.684.820	-405850930
Gastos de viaje	$ 8.088.902.00	$ 71.900.00	8.017.002	-8088902
Gastos legales	$ 357.001.00	$ 850.000.00	-492.999	-357001
Arrendamientos	$ 47.645.285.00	$ -	47.645.285	-47645285
Servicios publicos	$ 1.524.817.136.60	$ 65.507.018.00	1.459.310.119	-1524817137
Intereses corto plazo	100.394.424	4.004.282	96.390.142	-100394424
intereses largo plazo	5.594.553.989	6.004.995.049	-410.441.060	-5594553989
Acreedores Varios	1.847.913.018	1.306.529.169	541.383.850	-1847913018
seguros	345.225.821	0	345.225.821	-345225821
Retenciones y aportes de nomina	**949.226.153**	**860.084.228**	**89.141.925**	-949226153
Aportes administradora de pensiones	$ 421.934.349.00	$ 383.077.493.00	38.856.856	-421934349
Aportes entidades promotoras de salud	$ 119.526.662.00	$ 108.148.188.00	11.378.474	-119526662
Aportes ARP	$ 58.357.030.00	$ 49.898.499.00	8.458.531	-58357030
Fondo de solidaridad	$ 8.238.000.00	$ 11.564.738.00	-3.326.738	-8238000
Aportes ICBF, SENA, CAJA DE COMPENSACION	$ 126.017.162.00	$ 98.057.400.00	27.959.762	-126017162
Libranzas	$ 203.666.645.00	$ 195.195.187.00	8.471.458	-203666645
Aportes AFC	$ 6.950.000.00	$ 6.950.000.00	0	-6950000
Embargos Judiciales	$ 4.536.305.00	$ 7.192.723.00	-2.656.418	-4536305
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**17.929.004.997**	**12.565.219.697**	**5.363.785.299**	-17929004997

Dentro de las cuentas por pagar se relacionan los intereses a largo plazo que corresponden a los intereses financieros generados por las empresas del grupo empresarial Financial Real State e Inversiones Ubuntu.

ACREEDORES VARIOS

NOTA 17. Corresponde alas obligaciones tributarias con las que finalizo la entidad a 31 de diciembre de 2025:

	dic-25	**dic-24**	**variacion**
Retención en la fuente	$ 1.881.048.118.18	$ 592.443.509.14	1.288.604.609
Retención en la fuente de IVA	$ 1.152.214.00	$ 1.010.873.00	141.341
Impuesto de ICA retenido	$ 50.119.955.46	$ 54.132.025.83	-4.012.070
Impuesto sobre las ventas por pagar	-$ 1.021.000.00	-$ 721.238.96	-299.761
Impuesto al comsumo	$ 26.676.540.16	$ 22.712.921.80	3.963.618
Impuesto de sobretasa bomberil	$ 2.950.475.02	$ 3.237.557.57	-287.083
Impuesto de renta	9175896171	9809315000	-633.418.829
Impuesto industria y comercio	$ 66.400.000.00	68040000	-1.640.000

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 11.203.222.473.54**	**$ 10.550.170.648.27**	**653.051.825**

La variacion de los impuestos de un año al otro corresponde basicamente al aumento de la retencion en la fuente debido ala expedicion del decreto
0572 de mayo de 2025 el cual aumento las tarifas de autorretencion y disminuyo las bases de practica de retencion en la fuente.
Con corte a 31 de diciembre de 2025 todas las obligaciones tributarias fueron canceladas oportunamente dentro de los tiempos establecidos en la normatividad vigente.

NOTA 18. OBLIGACIONES LABORALES

Son las obligaciones que tiene la empresa con sus empleados de acuerdo a lo establecido por la normatividad laboral, en esta se encuentra conformado por conceptos como salarios por pagar, prima de servicios, intereses a las cesantías, cesantías y vacaciones. A la fecha de corte, la compañía se encuentra a paz y salvo en los pagos de seguridad social, A continuación se presenta el detalle:

Obligaciones laborales

	dic-25	dic-24	variacion
Nomina por pagar	60.030.951	4.869.129	55.161.822
Cesantías consolidadas	2.201.482.407	1.902.395.551	299.086.856
Intereses sobre cesantías	250.318.190	235.076.248	15.241.942
Prima de servicios	17.492.186	6.581.964	10.910.222
Vacaciones consolidadas	1.005.234.116	821.425.579	183.808.537
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**3.534.557.850**	**2.970.348.471**	564.209.379

NOTA 19- OTROS PASIVOS

Corresponde a los dineros recibidos de los usuarios como pago anticipado por la prestación de servicios de salud y para el desarrollo del Contrato de Colaboración suscrito con la sociedad INVERSIONES ESTRATEGICAS DE AMERICA S.A.S. desde el año 2017, y con FINANCIAL desde el mes de noviembre de 2022.

Los tratamientos de radioterapia pendientes por terminar (IMRT, IGRT y RADIOCIRUGIAS) hace referencia, a todos los procedimientos que fueron facturados al inicio del tratamiento pero que a la fecha el paciente no ha terminado el número de sesiones formuladas por el especialista; por lo tanto, se reconoce como un anticipo recibido de manera provisional hasta tanto se finalice el tratamiento, momento en el cual será reconocido el ingreso en el estado de resultados integral.

Otros pasivos

	dic-25	dic-24	variacion
Anticipos y avances recibidos	3.605.870.429	3.431.259.004	174.611.426
Contrato de colaboracion Inversiones Estrategicas	15.781.725.608	14.332.578.684	1.449.146.924
Contrato de colaboracion Financial	12.279.451.235	10.066.545.422	2.212.905.812
Contrato de colaboracion Ciplacom	16.215.476	123.920.917	(107.705.442)
Contrato de colaboracion Inversiones Ubuntu	1.426.016.097	0	1.426.016.097
Tratamientos radioterapia por terminar	911.158.040	2.124.007.048	(1.212.849.008)
Mercancia en consignacion	1.474.152.752	1.563.103.744	(88.950.991)
TOTAL OTROS PASIVOS	**35.494.589.637**	**31.641.414.818**	3.853.174.818

La variacion de los depositos corresponde a los trataminetos de radioterapia debidamente terminados y la mercancia en consignacion que adquiere la empresa para la prestacion de los servicios

La variacion de los contratos de colaboracion corresponde ala distribucion mes a mes de estos contratos, 3% del ingreso a Inversiones estrategicas y 50% financial real statehas el mes de abril de 2025 de mayo a junio se calculo el 25% de julio a diciembre 10% y para inversiones UBUNTU el 2.5% se empieza a distribuir.

NOTA 20-PATRIMONIO

Esta conformado por los aportes que realizan los accionistas en el momento de la constitución de empresa y los posteriores aportes económicos realizados mediante la reforma de los estatutos correspondientes. Además, reservas obligatorias, utilidad del ejercicio y utilidades de ejercicios anteriores.

La variacion de la utilidad en el flujo de efectivo corresponde al aumento de los ingresos de la entidad y la optimizacion de los costos lo que dio como resultado un aumento en sus utilidades de un año a otro en razon de $ 17.764.397.692

Patrimonio	dic-25	dic-24	variacion
Capital social	6.844.715.000	6.844.715.000	0
Reservas	4.703.925.089	4.703.925.089	0
Resultado del ejercicio	17.432.986.554	12.814.148.557	4.618.837.996
Resultados de ejercicios anteriores	55.557.113.459	42.742.964.902	12.814.148.558
TOTAL PATRIMONIO	**84.538.740.102**	**67.105.753.548**	**17.432.986.554**

El detalle de los aportes sociales está distribuido así:

TERCERO	dic-25	dic-24	variacion
FINANCIAL & REAL STATE MARKETING S EN C	5.123.035.000	5.123.035.000	0
SERV. & BIENES INTERNACIONALES INMOBILIARIOS SAS	797.451.000	797.451.000	0
CENTRO DE ENFERMEDADES NEOPLASICA SAS	348.034.000	348.034.000	0
ONCOLOGOS DE OCCIDENTE SA	0	0	0
RADIOONCOLOGIA ESPECIALIZADA SAS	100.038.000	100.038.000	0
RADIOTERAPIA DE ALTA TECNOLOGIA SAS	15.800.000	15.800.000	0

JAIDER VASQUEZ MEJIA	19.988.000	19.988.000	0
MARIA MERCEDES RODRIGUEZ	69.566.000	69.566.000	0
INVERSIONES UBUNTU S.A.S.	370.803.000	370.803.000	0
JUAN CARLOS ARBELAEZ	0	0	0
TOTALES	**6.844.715.000**	**6.844.715.000**	**0**

NOTA 21- INGRESOS OPERACIONALES

1-Los ingresos operacionales estan conformados por la facturacion de servicios prestados a eps, ips, empresas de medicina prepagada, particulares etc.

2-Los ingresos por recuperacion de glosas y devoluciones corresponde a aquellas glosas aceptadas por los clientes despues d elas conciliaciones o respuesta de glosa, teniendo en cuenta que Clinaltec las habia llevado como un menor alor del ingreso en el momento de su notificacion, ya en este rubro se evidencia su recuperacion.

3-Los ingresos por recuperacion de deterioro corresponde a la recuperacion de la cartera deteriorada en periodos anteriores, la cual por efecto de pago y recalculo de deterioro se convierte nuevamente en ingreso ya que anteriormente se habia reconocido como un gasto.
4-los ingresos por la actividad segundaria de la entidad que es la venta de servicios de cafeteria.

	dic-25	**dic-24**	**variacion**
INGRESOS FACTURADOS POR SERVICIOS HOSPITALARIO	208.400.889.603	205.973.298.385	2.427.591.219
INGRESOS POR RECUPERACION GLOSAS Y DEVOLUCIONES	27.516.979.186	5.481.869.158	22.035.110.028
INGRESO POR RECUPERACION DE DETERIORO	6.092.383.199	0	6.092.383.199
INGRESOS POR RESTAURANTE, CAFETERIA Y PUBLICIDAD	1.983.100.967	0	1.983.100.967
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**243.993.352.956**	**211.455.167.543**	**32.538.185.413**

NOTA 22- COSTOS DE SERVICIOS HOSPITALARIO

Los costos de servicios hospitalario son aquellos en los que incurre la Entidad para prestar los servicios clínicos, se optimizo el costo de los medicamentos

Costos	**dic-25**	**dic-24**	**variacion**
Costo medicamentos	41.583.596.573	56.639.911.540	(15.056.314.967)
Costo insumos	15.522.088.521	13.855.896.342	1.666.192.179
Costo prestacion de servicios	9.972.190.698	10.494.809.903	(522.619.206)
Nomina Area Asistencial	25.748.322.626	22.108.050.311	3.640.272.315
Vitarcol mercancia en consignacion	9.741.652	1.749.763	7.991.889
Honorarios Medicos especializados	29.358.824.343	20.685.286.236	8.673.538.107
Energia Electrica	3.219.321.620	2.340.344.756	878.976.865
Mantenimiento y reparacion	549.855.902	2.840.123.260	(2.290.267.358)
Depreciaciones	7.075.467.971	5.227.452.371	1.848.015.600
TOTAL COSTOS DE VENTA	**133.039.409.906**	**134.193.624.483**	**(1.154.214.578)**

NOTA 23- COSTOS E INGRESOS DE VENTA POR RESTAURANTE Y CAFETERIA

Corresponden a la actividad de expendio de comidas preparadas en cafetería. Los costos de insumos aumentaron debido a los incrementos de preciso d elos proveedores.

Costos	**dic-25**	**dic-24**	**variacion**
Costo venta restaurante y cafeteria	2.335.084.322	1.854.121.204	480.963.118
NOMINA CAFETERIA	547.902.156	611.494.056	-63.591.900
TOTAL COSTOS DE VENTA	**2.882.986.478**	**2.465.615.260**	**417.371.218**

NOTA 24-GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Es el importe en el que incurre la empresa para desarrollar su actividad y tienen plena relación con su actividad económica principal

(A) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación
(B) Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (soporte técnico en información vigilancia, papelería, etc.) también incluye gastos por servicios de gestión compartida (servicios generales, intranet, soporte técnico remoto del software entre otros)

C) Los gastos de deterioro corresponde al deterioro d ela cartera mayor a 260 dias y que se encuentra en un proceso de intervencion calculada al 33% de deterioro

D) Corresponde ala facturacion glosada emitida en vigencias anteriores la cual no se reconoce como ingreso pero si como una cartera de dificil cobro.

	dic-25	**dic-24**		**variacion**
GASTOS DE PERSONAL (A)	17.750.365.299	16.075.653.887	$	1.674.711.412.10
HONORARIOS	521.240.045	452.379.311	$	68.860.734.00
IMPUESTOS	731.432.768	649.384.181	$	82.048.587.35

ARRENDAMIENTOS	186.087.186	163.766.816	$ 22.320.369.74
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	36.382.750	49.942.080	-$ 13.559.330.00
SEGUROS	1.030.875.045	705.023.786	$ 325.851.258.97
SERVICIOS (B)	1.682.880.446	1.111.521.629	$ 571.358.816.80
GASTOS LEGALES	475.691.999	331.648.787	$ 144.043.212.26
GASTOS DE VIAJE	117.315.419	106.424.401	$ 10.891.017.77
AMORTIZACIONES	413.382.283	572.883.975	-$ 159.501.692.34
DIVERSOS	1.025.524.092	1.595.944.279	-$ 570.420.186.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	528.552.150	513.881.520	$ 14.670.629.68
ADECUACIONES E INSTALACIONES	188.762.791	384.362.153	-$ 195.599.361.75
GASTO DE DETERIORO -C	20.351.510.730	1.884.106.266	$ 18.467.404.464.79
GASTO POR CASTIGO DE CARTERA GLOSAS ANTERIORES(D)	28.398.027.657	12.644.927.056	$ 15.753.100.600.46
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	**73.438.030.660**	**37.241.850.126**	**$ 36.196.180.533.37**

Gastos de ventas	**dic-25**	**dic-24**	**variacion**
Gastos de personal	550.748.973	415.001.732	135.747.241
Seguros	0	0	0
Servicios	21328140	0	21.328.140
Contribuciones y Afiliaciones	0	0	0
Impuestos	5510	0	5.510
Gastos de viaje	0	0	0
Diversos	0	0	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	572.082.623	415.001.732	157.080.891
TOTAL ADMINISTRACION Y VENTAS	**74.010.113.283**	**37.656.851.858**	**36.353.261.424**

NOTA 25- INGRESOS NO OPERACIONALES

Son lo que provienen de actividades que no tienen relación con la actividad principal de la empresa, a continuación se presenta el detalle:

(A)Corresponde a los rendimientos financieros obtenidos de la Fiducuenta y cuenta de ahorros de bancolombia.ademas de los intereses de los titulos valores causados

(B)La recuperación de otros costos y gastos obedece a recuperacion de facturas de años anteriores,provisiones diferentes a cartera

©Este rubro representa la recuperacion del deterioro de cartera del año 2024 en el recalculo de la medicion del deterioro.

D-Corresponde a subsidio otorgado por el gobierno por la generacion d enuevos empleos

Ingresos no operacionales			**dic-25**	**dic-24**	**Variacion**
Intereses	(A)		1.059.841.704	758.917.581	$ 300.924.122.72
Descuentos comerciales condicionados		$	2.097.530.00	2.375.854	-$ 278.324.00
Diferencia en cambio		$	13.529.057.03	7.001.542	$ 6.527.515.00
Recuperacion de otros costos y gastos	(B)		796.934.911	188.839.716	$ 608.095.195.02
Recuperacion de deudas malas	(C)		0	946.035	-$ 946.035.00
Incapacidades			1.049.244	21.184.512	-$ 20.135.268.00
Recuperacion de Copagos			2.622.013		$ 2.622.013.00
indemnizaciones			31.500.000		$ 31.500.000.00
Sobrantes de caja general y caja menor			1.233.063	3.567.206	-$ 2.334.143.25
AJUSTE AL PESO			2.457.517	243.480	$ 2.214.037.67
APROVECHAMIENTOS			72.354.061	2.956.416	$ 69.397.645.56
DONACIONES			2.000.000		$ 2.000.000.00
SOBRANTE EN TOMA DE INVENTARIO			115.600		$ 115.600.00
SUBSIDIO EMPLEOS PARA LA VIDA			124.768.913		$ 124.768.913.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			**2.110.503.614**	**986.032.342**	**1.124.471.272**

NOTA 26- GASTOS FINANCIEROS

Son producto de la relación entre las entidades bancarias y las transacciones que realiza la empresa para el desarrollo de su actividad económica, este comprende gastos bancarios, comisiones e intereses, los rubros de interes corriente disminuyeron basicamente por la amortizacion de los creditos a continuación se presenta el detalle:

Gastos financieros		**dic-25**	**dic-24**	**variacion**
Gastos bancarios	$	13.813.113.82	14.152.133	-339.019
Comisiones	$	89.052.246.14	69.894.539	19.157.707
Intereses	$	8.301.063.487.60	10.751.876.397	-2.450.812.910
Interes de mora	$	49.664.343.34	0	49.664.343
Diferencia en cambio	$	14.543.748.09	3.538.547	11.005.202
Gravamen al movimiento financiero	$	789.019.346.14	746.099.991	42.919.355
Descuentos comerciales condicionados	$	1.169.062.621.02	730.626.599	438.436.022
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**10.426.218.906**	**12.316.188.206**	**-1.889.969.299**

NOTA 27- GASTOS NO OPERACIONALES

Son lo que no se encuentran relacionados con la actividad económica de la empresa, este comprende gastos extraordinarios y diversos, a continuación presenta el detalle:

Para la vigencia 2025 la entidad adopto la politica de no reconocer las glosas como ingresos ni como cartera y castigar la cartera de glosas de vigencias anteriores y reconocer el ingreso solo cuando se concilie y pague la glosa

Gastos no operacionales		dic-25	dic-24	variacion
Impuestos asumidos	$	262.682.887.11	176.540.966	86.141.921
Costos y gastos no deducibles	$	266.365.935.09	117.752.297	148.613.638
Costos y gastos de ejercicios anteriores	$	55.372.467.63	294.611.884	-239.239.416
Multas sanciones y litigios	$	747.000.00	9.764.189	-9.017.189
Donaciones	$	13.150.000.00	500.000	12.650.000
Ajuste al peso	$	1.268.977.20	224.089	1.044.888
				0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**599.587.267**	**599.393.425**	**193.842**

NOTA 28- IMPUESTO DE RENTA

Representa el impuesto que se aplica a la utilidad del corte de diciembre 2025 y 2024 respectivamente, el gasto por impuesto de renta de la vigencia 2025 este impuesto esta calculado al 35% de la renta liquida despues de detraer del ingreso las glosas y devoluciones y todos los gastos de deterioro y baja de cartera ademas de los gastos deducibles de acuerdo a la normatividad et articulo 107.

igualmente Ajuste al gasto de impuesto de renta del año anterior por exceso en el calculo de la provision y el gasto por impuesto diferido presentado por las diferencias temporales como se presenta a continuación:

Impuesto de renta	**dic-25**	**dic-24**	variacion
	9.175.896.171	9.809.315.000	-633.418.829
Impuesto de renta periodos anteriores	-1.521.785.892	2.367.090.290	-3.888.876.182
impuesto Diferido	58.443.897	0	58.443.897
TOTAL IMPUESTOS	**7.712.554.176**	**12.176.405.290**	**-4.463.851.114**

Indicadores financieros

Indicadores Financieros: Para el año 2025 comparado con el año 2024 la entidad analiso los estados fiancieros aplicandole los indicadores de rentabilidad, actividad y liquidez arrojando los siguientes resultados:

RENTABILIDAD

INDICADOR	Definitivos a Dic2025	%	AÑO 2024	%
Margen Bruto	**2025**		**2024**	
Ganancia Bruta / **Ingresos Actividades Ordinarias**	$ 101.989.013.081 / $ 237.900.979.756	43%	$ 76.436.651.115 / $ 213.095.890.859	36%
Analisis: Muestra que proporción de los ingresos de las actividades ordinarias se convierten en ganancia bruta.				
Margen Operacional	**2025**		**2024**	
Ganancia Operacional / **Ingresos Actividades Ordinarias**	$ 27.968.470.090 / $ 237.900.979.756	12%	$ 38.779.799.290 / $ 213.095.890.859	18%
Analisis: El Margen Operacional Muestra que proporción de los ingresos de actividades ordinarias se convierten en ganancia operacional.				
Margen Neto	**2025**		**2024**	
Ganancia Neta / **Ingresos Actividades Ordinarias**	$ 17.764.397.773 / $ 237.900.979.756	7%	$ 12.814.148.557 / $ 213.095.890.859	6%
EBITDA	**2025**		**2024**	
Ebit + Amortizaciones + Depreciaciones	**$ 35.329.509.504**		**$ 44.007.251.661**	
Analisis: Muestra lo que una empresa está generando por el desarrollo de su objeto social, sin incluir los gastos financieros, los impuestos, la				

depreciacion y amortizacion contable.

Margen EBITDA	2025		2024	
Ebitda	$ 35.329.509.504	**15%**	$ 44.007.251.661	**21%**
Ingresos Actividades Ordinarias	$ 237.900.979.756		$ 213.095.890.859	

NOPAT (Utilidad Operacional Neta Después de Impuestos)	2025	2024
Ebit X (1- Gastos Por impuestos/Utilidad Antes de Impuestos)	**$ 18.131.071.207**	**$ 24.612.211.768.75**

Se puede entender como la utilidad operacional neta que genera una empresa descontando el efecto que tiene la deuda sobre los impuestos. O como el margen operativo que quedaría para los accionistas si la empresa no tuviera deuda

ACTIVIDAD

INDICADOR	Definitivos a Dic2025	%	AÑO 2024	%
Rotacion de Cartera en Dias	**2025**		**2024**	
Cuentas Por Cobrar Promedio	- $ 145.076.808.676	**167**	$ 118.849.472.975	- **204**
Ingresos de Actividades Operacionales X 365	- $ 237.900.979.756		$ 213.095.890.859	-

Analisis: Permite cuantificar el número de Dias, que rotan las Cuentas por Cobrar CxC, en promedio, en un período de tiempo determinado. Es decir, el tiempo promedio que la empresa tarda en recuperar su cartera.

Rotacion de Inventarios en Dias	2025		2024	
Inventario Promedio	- $ 8.797.683.625	**42**	$ 7.311.304.909	**38**
Costo de Ventas X 365	- $ 57.996.225.189		$ 70.495.807.882	

Analisis: Permite medir el número de veces que rotan los inventarios de una empresa, en promedio, en un periodo de tiempo determinado

Cliclo Operacional	2025		2024	
Rotacion de Cartera en Dias + Rotacion de Inventarios en Dias	167+42	**209**	204+38	**242**

Analisis: El ciclo operativo es una medida de la eficiencia operativa y la gestión del capital de trabajo de una empresa; El ciclo operativo se refiere a los días que se requieren para que una empresa reciba un inventario - prestar un servicio, lo venda y recolecte el efectivo de la venta de ese inventarioo de haber prestado el Servicio.

INDICADOR DE LIQUIDEZ Y ENDEUDAMIENTO

INDICADOR	a Dic2025	%	AÑO 2024	%
Razon Corriente	**2025**		**2024**	
Activo Corriente	- $ 130.455.027.496	**2.21**	$ 103.073.567.529	**1.99**
Pasivo Corriente	- $ 59.100.059.016		$ 51.756.312.884	

Analisis: La liquidez corriente muestra la capacidad de las empresas para hacer frente a sus vencimientos de corto plazo

Prueba Acida	2025		2024	
Activo Corriente - Inventarios	- $ 120.121.210.962	**2.03**	$ 95.812.016.812	**1.85**
Pasivo Corriente	- $ 59.100.059.016		$ 51.756.312.884	

Analisis: Es un indicador más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin depender de la venta de sus existencias; es decir, básicamente con sus saldos de efectivo, el de sus cuentas por cobrar, inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación, diferente de los inventarios.

Nivel de Endeudamiento del Activo	2025		2024	
Pasivo Total	– $ 142.437.230.854	**63%**	$ 142.852.412.680	**68%**
Activo Total	– $ 227.307.382.094		$ 209.958.166.228	

Analisis: Mide la participación de los acreedores con relación a la participación de los propietarios para financiar los activos de la empresa.

Apalancamiento Financiero				
Activo Total	$ 227.307.382.094	**2.68**	$ 209.958.166.228	**3.13**
Patrimonio	$ 84.870.151.240		$ 67.105.753.548	

Analisis: Se interpreta como el número de unidades monetarias de activos que se han conseguido por cada unidad monetaria de patrimonio. Por cada $1 que se tiene invertido, ha generado $1.97

Carga Financiera				
Gastos Financieros (Intereses)	$ 8.235.588.876	**3%**	$ 10.751.477.552	**5%**
Ventas	$ 237.900.979.756		$ 213.095.890.859	

Analisis: Relaciona los gastos financieros en términos de intereses con las ventas. Del total de ventas, se debe destinar el 6% para cubrir los gastos financieros.

JUAN CAMILO ARBELAEZ MARIÑO
Representante legal

JUAN GABRIEL VARGAS
Contador Público
T.P. 208753-T