




**CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
NIT. 800.254.141-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	279.816.431	207.556.166
Inversiones	3	113.783.647	180.283.566
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.008.795.680	1.485.194.391
Inventarios	5	373.596.771	314.271.408
Otros activos no financieros		-	6.304.103
Total Activo Corriente		<u>2.775.992.529</u>	<u>2.193.609.635</u>
Activo No Corriente			
Inversiones	3	754.000.000	754.000.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		-	-
Propiedades, planta y equipo, neto	6	158.729.619	208.488.828
Intangibles distintos de la plusvalía		-	1.236.375
Activos por impuesto diferido		158.943.562	158.943.562
Total Activo No Corriente		<u>1.071.673.181</u>	<u>1.122.668.765</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.847.665.709</u>	<u>3.316.278.400</u>
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	7	3.825.568	11.607.192
Cuentas por pagar a proveedores	8	1.822.991.387	1.152.611.950
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	878.929.797	1.240.972.030
Pasivo por impuesto corriente	9	165.346.651	162.492.484
Beneficios a empleados	10	52.879.912	44.686.821
Otros pasivos		77.037.942	51.710.323
Total Pasivo Corriente		<u>3.001.011.257</u>	<u>2.664.080.799</u>
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	7	-	-
Total Pasivos No Corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.001.011.257</u>	<u>2.664.080.799</u>
PATRIMONIO			
Capital social		788.271.000	788.271.000
Reservas		83.278.102	83.278.102
Revalorización del patrimonio		27.231.564	27.231.564
Resultado del Ejercicio		194.456.855	24.753.639
Resultados Acumulados		(246.583.068)	(271.336.704)
TOTAL PATRIMONIO	11	<u>846.654.452</u>	<u>652.197.600</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.847.665.709</u>	<u>3.316.278.400</u>

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal


Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	4.490.996.603	4.248.575.197
Costo de ventas	13	(3.204.801.647)	(3.127.669.078)
Margen bruto		1.286.194.956	1.120.906.119
Otros Ingresos	12	305.737.132	556.656.206
Gastos de administración	14	(1.121.736.836)	(1.151.809.035)
Otros gastos	15	(92.083.922)	(312.556.026)
Gastos-financieros	15	(25.044.475)	(33.143.624)
Resultado antes de impuestos a las ganancias		353.066.855	180.053.639
Gasto por impuesto corriente	16	(158.610.000)	(155.300.000)
Resultado del ejercicio		194.456.855	24.753.639

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

Actividades De Operación	<u>31-dic-25</u>	<u>31-dic-24</u>
Resultado Del Ejercicio	194.456.855	24.753.639
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
Deterioro del valor cartera	-	-
Depreciación	58.379.075	89.103.222
Amortización	1.236.375	3.209.054
Provisión impuesto de renta	158.610.000	155.300.000
Impuesto diferido	-	-
Efectivo generado en operación	412.682.304	272.365.916
Cambios en partidas operacionales:		
Disminución (Aumento) en Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	(523.601.289)	(336.159.442)
Disminución (Aumento) en Inventarios	(59.325.362)	812.743.194
Disminución (Aumento) en Intangibles	1.236.375	2.079.054
Disminución (Aumento) en Diferidos	5.067.728	22.943.891
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros con proveedores	670.379.437	91.794.564
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros en cxp	(362.042.233)	(651.844.614)
Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	(155.755.833)	(103.328.061)
Aumento (Disminución) en Beneficios a los empleados	8.193.091	(669.287)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	(415.848.085)	(162.440.701)
Actividades De Inversión		
Aumento (Disminución) en inversiones	(66.499.919)	38.428.062
Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	8.619.866	3.327.949
Total de los Recursos Usados	(57.880.053)	41.756.011
Actividades de Financiación		
Aumento (Disminución) en Instrumentos financieros por pagar	(7.781.624)	(74.776.934)
Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	25.327.620	34.430.574
Otros ajustes	(3)	(2)
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	17.545.993	(40.346.362)
Aumento (Disminución) en el Disponible	72.260.265	27.822.842
Disponible Al Inicio Del Período	207.556.166	179.733.324
Disponible Al Final Del Período	279.816.431	207.556.166

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T


CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

<u>Notas</u>	Capital Social	Reservas	Resultado del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Resultados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	788.271.000	83.278.102	24.753.639	27.231.564	(271.336.704)	652.197.600
Reclasificación resultado del ejercicio	-	-	(24.753.639)		24.753.639	-
Resultado del año 2025	-	-	194.456.855		-	194.456.855
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	788.271.000	83.278.102	194.456.855	27.231.564	(246.583.068)	846.654.452

Las Notas 1 a 15 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



Ramiro Cucalon Herrera
Representante Legal



Jessenia Botero Tascon
Contador Público
T. P. No. 254392- T

CLINICA DE FRACTURAS S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos colombianos)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL

Clínica de Fracturas S.A.S. (En adelante la Compañía) es una entidad con ánimo de lucro de carácter privado, fue constituida mediante Escritura Pública No. 1407 de 27 de abril de 1.994, registrada en la Notaria 3 de Palmira. El 13 de marzo de 2012 mediante Acta No 39 se Transformó de Sociedad Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

El Objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios especializados de Traumatología y Ortopedia, consulta externa, cirugía ortopédica, maxilofacial, cirugía artroscópica, cirugía urología, cirugía ginecología, cirugía general, cirugía oftalmología, consulta de fisioterapia, imágenes diagnósticas, sala de yesos, terapia física, ocupacional, lenguaje, respiratoria, consulta de urgencias, venta de inmovilizadores.

Su domicilio principal es en la ciudad de Palmira (Valle) Republica de Colombia, en la Calle 46 No 28-07 y su sede de Fisioterapia ubicada también en Palmira en la Carrera 27 No 36-68; Tiene una vigencia indefinida.

Los órganos de administración en la entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se presentan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

b) Base de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Moneda Funcional y de presentación

De acuerdo con lo señalado en la NIIF para PYMES las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos) que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

d) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

e) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Compañía se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

f) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación; en cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la Compañía en el mismo plazo, no mayor a un año. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por la Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

g) Flujos de efectivo

Al terminar el período sobre el que debe informar la Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo, dicho estado financiero es preparado bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de

efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

h) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, en esta categoría se incluirán los encargos fiduciarios cuya intención sea la de administrar efectivos para cubrir pagos a corto plazo, y CDT'S cuyo plazo no exceda de 90 días.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se deberán reclasificar como un Efectivo Restringido.

Los sobregiros bancarios se deben reclasificar a la cuenta de obligaciones financieras.

i) Instrumentos financieros en inversiones

Los instrumentos financieros en inversiones que no coticen en el mercado de valores y cuyo valor razonable no se puedan determinar con fiabilidad, se medirán al costo, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar. Así mismo, y cuando aplique para la Compañía, los instrumentos financieros en inversiones cuyo valor razonable sea fácilmente observable en el mercado de valores ó se pueda medir de otra forma con fiabilidad, se medirán al valor razonable con cambios en resultados.

Los instrumentos financieros de la Compañía están representados por inversiones en Fiducias, Bonos, CDT, Acciones u otros títulos valores. También se clasifican en esta cuenta los aportes en Cooperativas.

j) Cuentas comerciales por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas comerciales por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Compañía en desarrollo de sus actividades, dichas cuentas por cobrar pueden incluir: cartera por prestación de servicios, cuentas por cobrar a trabajadores, otras cuentas por cobrar, etc.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye deterioro para

desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

l) Propiedad, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la Compañía para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

Los activos se revisan en cuanto al deterioro de valor, cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

m) Instrumentos financieros por pagar

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras.

Habitualmente se registran como: bancos nacionales, sobregiros bancarios, pagares, bancos del exterior, aceptaciones bancarias, corporaciones financieras, compañías de financiamiento comercial, entre otras.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se reconocen en los resultados del periodo.

Al final de cada periodo, se deben actualizar al valor de los extractos emitidos por las entidades financieras, afectando los gastos por intereses pendientes de causar e incrementando el pasivo por el valor de dichos intereses.

n) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Se reconocen como proveedores y cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Compañía con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se miden al costo amortizado.

Las obligaciones contraídas con terceros que no se encuentren dentro de las condiciones normales del crédito, es decir transacciones con financiación implícita, se miden al valor presente de los pagos futuros empleando una tasa de referencia del mercado como factor de descuento. (tasa promedio para créditos establecida por el Banco de la República).

Otras cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar a corto y largo plazo que se registran a su costo original e incluyen entre otras, las siguientes partidas:

- Otros recaudos a favor de terceros
- Anticipos recibidos
- Entre otras

o) Impuesto corriente y diferido

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta y complementarios de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES "Impuesto a las Ganancias". El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:

Impuesto sobre la Renta y complementarios:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos 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 determinadas por el Gobierno.

p) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

q) Provisiones

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican en consideración a la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización esta condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

r) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran con base en el principio de causación. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

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

s) Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Gerencia. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja y cuentas bancarias. El siguiente es su detalle al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Caja general	2.458.380	6.832.538
Cuentas corrientes	277.358.051	200.723.628
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	279.816.431	207.556.166

Al cierre del periodo no existen restricciones de tipo legal o implícito sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

3. INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Acciones	754.000.000	754.000.000
Fiduciaria	102.963.990	170.318.009
Otras inversiones	10.819.657	9.965.557
Total Instrumentos financieros en inversiones	867.783.647	934.283.566

1. Las inversiones se discriminan de la siguiente manera:

Corriente		
Detalle	Dic 2025	Dic 2024
Otras Inversiones	10.819.657	9.965.557
Fid 566700881	97.112.483	164.852.208
Fid 566700899	4.771.513	4.456.995
Fid 566700998	832.146	777.295
Fid 566701095	125.239	116.983
Fid 9057000121	122.609	114.527
Fid 9057000717	-	-
Total - Fiducias e inversiones	113.783.647	180.283.566

No Corriente

Detalle	Dic 2025	Dic 2024
Dinest Sas Zomac	754.000.000	754.000.000
Total Inversiones en acciones	754.000.000	754.000.000

Total Inversiones	867.783.647	934.283.566
--------------------------	--------------------	--------------------

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se componen de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Clientes nacionales	1.837.657.344	1.341.838.746
Activos no financieros-anticipos y avances entrega	75.541.407	37.241.504
Anticipos de impuestos y contribuciones	146.589.938	147.301.547
Cuentas por cobrar a trabajadores	10.226.009	20.157.735
Deudores varios	21.060.886	20.934.762
Deterioro del valor	(82.279.904)	(82.279.904)
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras cx	2.008.795.680	1.485.194.391

1. Las cuentas por cobrar a clientes se generan de las entidades de SOAT, ARL, Pólizas de Vida, Pólizas Estudiantiles, Medicina Prepagada cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados por medio de convenios.
2. El deterioro del valor se calculó aplicando el principio de valor presente sobre aquellas partidas con mora mayor a 360 días a las cuales se les aplico la tasa de referencia de los créditos de consumo y ordinarios establecida por la Superintendencia Financiera de Colombia.

5. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios poseídos por la Compañía al cierre de los periodos 2025 y 2024.

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Materiales medico-quirurgicos	351.507.625	230.404.606
Medicamentos	5.325.983	55.000.729
Inmovilizadores	15.529.775	27.632.685
Ropa quirofano	1.233.388	1.233.388
Total inventarios	373.596.771	314.271.408

Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden principalmente elementos de uso médico y quirúrgico cuyo propósito es ser consumidos en las actividades propias de la operación.

Los inventarios están valuados al valor razonable según el costo en el mercado. El Método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado.

Al cierre del periodo no se presentan restricciones de ninguna clase sobre la libre realización de los inventarios.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipo al cierre de los periodos 2025 y 2024.

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Equipo de oficina	203.998.680	197.572.680
Equipo de computo	62.379.143	60.185.277
Equipo médico-científico	871.969.622	871.969.622
Depreciación acumulada	(979.617.826)	(921.238.751)
Total Propiedades, planta y equipo	158.729.619	208.488.828

Los elementos de la propiedad, planta y equipo están compuestos principalmente por todos los activos utilizados en la operación de la Compañía. El siguiente fue su movimiento durante el año 2025:

Periodo	Equipos de oficina	Equipo de computo	Equipos médicos	Totales
Saldo al 31 de Diciembre de 2025				
Costo	197.572.680	60.185.277	871.969.622	1.129.727.578
(-) Depreciación acumulada	(190.561.818)	(61.113.568)	(669.563.365)	(921.238.751)
(-) Deterioro del valor	-	-	-	-
Total costo neto al 31 de Dic de 2025	7.010.862	(928.292)	202.406.258	208.488.828
Movimientos del periodo				
(+) Adiciones	6.426.000	2.193.866	-	8.619.866
(-) Depreciación	(6.884.614)	(1.265.574)	(50.228.887)	(58.379.075)
Total movimientos del periodo	(458.614)	928.292	(50.228.887)	(49.759.209)
Saldo al 31 de Diciembre de 2025				
Costo	203.998.680	62.379.143	871.969.622	1.138.347.444
(-) Depreciación acumulada	(197.446.432)	(62.379.142)	(719.792.252)	(979.617.826)
(-) Deterioro del valor	-	-	-	-
Total costo neto al 31 de Dic de 2025	6.552.248	0	152.177.371	158.729.619

A la fecha de corte no se presentaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el saldo de la propiedad, planta y equipo.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta.

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son las siguientes:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Parte Corriente		
Corporaciones financieras - Leasing	3.825.568	11.607.192
Total instrumentos financieros por pagar	3.825.568	11.607.192

8. CUENTAS PRO PAGAR A PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Proveedores nacionales	1.822.991.387	1.152.611.950
Costos y gastos por pagar	830.606.829	1.184.491.784
Dividendos por pagar	-	14.934.757
Retencion en la fuente	5.718.920	6.616.677
Impuesto a las ventas retenido	51.600	51.600
Impuesto de ind y cio retenido	78.614	80.208
Retenciones y aportes de nómina	2.712.555	3.592.472
Acreedores varios	39.761.280	31.204.531
Total CxP a proveedores y otras CxP	2.701.921.184	2.393.583.980

Las obligaciones con proveedores y cuentas por pagar se encuentran dentro de las condiciones normales del crédito, es decir no se presentan transacciones con financiación implícita, por lo que su medición se realiza al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espere pagar.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 los pasivos por impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
De Renta y Complementarios	158.610.000	155.300.003
Impuesto a las ventas por pagar IVA	6.736.651	7.192.481
De Industria y Comercio	-	-
Total pasivo por impuesto corriente	165.346.651	162.492.484

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende las obligaciones con empleados, los cuales se clasifican como beneficios a corto plazo. El siguiente es su detalle al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Cesantías consolidadas	1	4.222.823
Cesantías consolidadas	35.122.504	32.496.236
Intereses sobre cesantías	3.949.434	683.084
Prima de servicios	-	1.423.053
Vacaciones	13.807.973	5.861.625
Total Beneficios a empleados	52.879.912	44.686.821

11. PATRIMONIO

La siguiente es la composición patrimonial de la Compañía al 31 de diciembre de los años 2025 y 2024:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024	Ref.
Capital social	788.271.000	788.271.000	1
Reservas obligatorias	83.278.102	83.278.102	2
Revalorización del patrimonio	27.231.564	27.231.564	3
Resultado del ejercicio	194.456.855	24.753.639	
Utilidades acumuladas	(246.583.067)	(271.336.703)	
Total Patrimonio	846.654.453	652.197.602	

1. El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 2023 está conformado por 788.271 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas. Al cierre del periodo no existen restricciones sobre las acciones que conforman el patrimonio de la Compañía, así como tampoco sobre la libre distribución de dividendos a los socios de la misma.
2. Corresponde a reservas de capital realizadas por la compañía.
3. Corresponde a la diferencia entre el valor nominal de las acciones y el valor recibido en la emisión de acciones, el cual no puede ser distribuido a los accionistas

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos al 31 de diciembre de los periodos 2025 y 2024:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Rayos X	233.252.432	251.272.925
Material De Osteosintesis	2.193.261.459	2.023.897.567
Sala De Yesos	138.996.492	139.812.261
Insumos Y Medicamentos	321.155.286	296.460.055
Derecho Sala Qx	628.455.621	512.546.742
Serv. Médicos Traumatol Ortoped	737.312.095	693.520.528
Serv. Médicos Anestesiólogos	285.001.216	236.483.078
Serv. Médicos Generales	133.911.117	110.354.535
Serv. Médicos	21.934.300	17.481.175
Devoluciones En Servicio Medico(Db)	(202.283.415)	(33.253.669)
Total Ingresos Actividades Ordinarias	4.490.996.603	4.248.575.197

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Rendimientos financieros	106.814.217	123.478.654
Arrendamientos	105.021.097	102.685.107
Servicios	5.176.160	5.175.936
Reintegro de costos y gasto	88.250.844	319.095.347
Diversos	474.813	6.221.162
Total otros Ingresos	305.737.132	556.656.206
Total Ingresos	4.796.733.735	4.805.231.403

13. COSTO DE VENTAS

La siguiente es la desagregación de los importes que componen los costos de la operación reconocidos en los resultados del periodo al cierre de 2025 y 2024:

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Insumos Y Medicamentos	111.692.595	506.437.500
Material De Osteosíntesis	2.232.531.667	1.856.207.194
Rayos X	68.751.446	53.163.038
Derechos De Sala Qx	55.966.144	52.044.394
Fisioterapia	-	4.491.830
Consulta Externa	69.615.290	47.859.200
Exámenes De Laboratorio	117.600	-
Honorarios 11%	662.339.705	603.865.922
Honorarios 10%	3.787.200	3.600.000
Total costos de ventas	3.204.801.647	3.127.669.078

14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Gastos de administración

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Beneficios a los empleados	657.294.508	671.836.340
Honorarios	71.755.400	54.116.680
Impuestos	52.225.238	52.160.707
Arrendamientos	29.527.045	26.958.036
Contribuciones y afiliaciones	3.611.030	3.923.104
Seguros	12.629.277	37.367.109
Servicios	133.437.384	122.401.039
Gastos legales	5.372.200	4.330.827
Mantenimiento y reparaciones	57.554.467	45.339.392
Adecuación e instalación	90.000	58.900
Gastos de viaje	118.575	-

Depreciaciones	58.379.075	89.103.222
Amortizaciones	1.236.375	3.209.054
Diversos	38.506.261	41.004.625
Total Gastos de administración	1.121.736.836	1.151.809.035

15. OTROS GASTOS

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Financieros	25.044.475	33.143.624
Gastos extraordinarios	539.221	9.063.745
Baja de cartera	13.591.009	235.700.538
Diversos	77.953.692	67.791.743
Total otros gastos	117.128.397	345.699.650

16. GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE Y DIFERIDO

Cuenta	Dic 2025	Dic 2024
Impuesto de renta y complementarios	158.610.000	155.300.000
Total gasto por impuesto corriente y diferido	158.610.000	155.300.000

El gasto por impuesto de renta y complementarios se midió y reconoció en los estados financieros de la Compañía de acuerdo con lo señalado en el marco técnico normativo NIIF para PYMES. Así mismo, el impuesto corriente, se determinó de acuerdo con las normas fiscales vigentes en Colombia y lo establecido en la sección 29 del mencionado estándar contable.