

## **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

### **INFORMACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
- NIIF NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
- CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
- DICTAMEN DEL CONTADOR PUBLICO INDEPENDIENTE

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	Nota 4	
Caja		13.346.720
Bancos		338.083.526
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Nota 5	
Clientes Nacionales		2.778.160.116
Anticipos y Avances		10.259.386
Depositos Recibidos		996.964
Préstamos a Trabajadores		13.333
Deudores Varios		2.505.726
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 6	
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		1.797.657
INVENTARIOS CORRIENTES	Nota 7	
Equipo Médico - Científico		1.365.078.013
Óptica y Medicamentos		491.742.667

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**5.001.984.108**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Nota 8

Equipos de Oficina	219.729.555
Equipos de Computación y Comunicación	82.552.434
Equipo Médico - Científico	356.276.532
Equipo de Restaurante y Cafetería	2.045.522

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** **660.604.043**

**TOTAL ACTIVO** **5.662.588.151**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

PROVEEDORES	Nota 9	48.475.464	
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	Nota 10		
Costos y Gastos por Pagar		222.821.876	
Retenciones y Aportes de Nómina		32.231.367	
Otras Cuentas por Pagar		486.085.877	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 11		
Retención en la Fuente		24.145.560	
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		5.213.930	
Industria y Comercio		572.575	
Impuesto de Renta		5.485.592	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 12	273.516.469	
OTROS PASIVOS	Nota 13	1.155.388.133	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>2.253.936.843</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Deudas con Accionistas	Nota 14	714.311.277	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>714.311.277</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>2.968.248.120</b>
---------------------	--	--	----------------------

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**PATRIMONIO**

Nota 15

CAPITAL	1.700.000.000
RESERVA LEGAL	67.204.158
GANANCIA NETA DEL PERIODO	244.138.228
GANANCIAS ACUMULADAS	682.997.645

**TOTAL PATRIMONIO**


**2.694.340.031**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**5.662.588.151**

  
**VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**  
Representante Legal

  
**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T

  
**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**

NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** Nota 16

**PROCEDENTES DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	
CONTRATACIÓN PGP	4.825.123.928
CONTRATACIÓN EVENTO	2.541.127.589
CONSULTA EXTERNA	6.626.000
QUIROFANOS	30.358.535
APOYO Y DIAGNOSTICO	31.465
MERCADEO	1.536.315.429
MENOS: DEVOLUCIONES	-1.916.213.270
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	187.143.564

**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **7.210.513.240**

**COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO** Nota 17

CONSULTA EXTERNA	2.516.580.180
QUIROFANOS Y SALAS	64.095.818
APOYO DIAGNOSTICO	3.478.800
MERCADEO	904.733.361
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	166.526.943

**TOTAL COSTOS DE VENTAS** **3.655.415.102**

**GANANCIA BRUTA** **3.555.098.138**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**

NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Nota 18

Gastos de Beneficios a los Empleados	1.221.034.562
Honorarios	89.662.691
Impuestos	41.550.239
Arrendamientos	168.101.517
Seguros	34.243.992
Servicios	402.894.965
Gastos Legales	22.782.133
Mantenimiento y Reparaciones	874.039.058
Gastos de Viaje	113.976.437
Diversos	117.806.508

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**3.086.092.102**

**UTILIDAD OPERACIONAL**

**469.006.036**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**

NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**OTROS INGRESOS**

Nota 19

Rendimientos Financieros	4.254.727
Recuperaciones	6.896.764
Diversos	7.821

**TOTAL OTROS INGRESOS**

**11.159.312**

**GASTOS FINANCIEROS**

Nota 20

Gastos Bancarios	15.540.733
Intereses	2.018.722

**TOTAL GASTOS FINANCIEROS**

**17.559.455**

**OTROS GASTOS**

Nota 21

Gastos Extraordinarios	21.380.605
Diversos	5.486.231

**TOTAL OTROS GASTOS**

**26.866.836**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025


(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>435.739.057</b>
------------------------------------	--------------------

GASTOS POR IMPUESTOS	
Impuesto de Renta y Complementarios	191.600.829

<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>244.138.228</b>
----------------------------------	--------------------

  
**VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**  
Representante Legal

  
**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T

  
**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**  
**PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota 4			
Caja		13.346.720	1.253.518	12.093.202
Bancos		338.083.526	110.222.517	227.861.009
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	Nota 5			
Clientes Nacionales		2.778.160.116	3.747.108.746	-968.948.630
Anticipos y Avances		10.259.386	120.158.479	-109.899.093
Depositos Recibidos		996.964	0	996.964
Préstamos a Trabajadores		13.333	437.500	-424.167
Deudores Varios		2.505.726	2.505.726	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 6			
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		1.797.657	5.847.570	-4.049.913
INVENTARIOS CORRIENTES	Nota 7			
Equipo Médico - Científico		1.365.078.013	1.263.998.106	101.079.907
Óptica y Medicamentos		491.742.667	159.351.458	332.391.209
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5.001.984.108</b>	<b>5.410.883.620</b>	<b>-408.899.512</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
INDIVIDUAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Nota 8			
Equipos de Oficina		219.729.555	219.729.555	0
Equipos de Computación y Comunicación		82.552.434	82.552.434	0
Equipo Médico - Científico		356.276.532	0	356.276.532
Equipo de Restaurante y Cafetería		2.045.522	2.045.522	0
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>660.604.043</b>	<b>304.327.511</b>	<b>356.276.532</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.662.588.151</b>	<b>5.715.211.131</b>	<b>-52.622.980</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
PROVEEDORES	Nota 9	48.475.464	160.306.598	-111.831.134
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	Nota 10			
Costos y Gastos por Pagar		222.821.876	207.053.580	15.768.296
Retenciones y Aportes de Nómina		32.231.367	23.564.400	8.666.967
Otras Cuentas por Pagar		486.085.877	0	486.085.877
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 11			
Retención en la Fuente		24.145.560	32.540.375	-8.394.815
Impuesto a las Ventas por Pagar		5.213.930	0	5.213.930
Industria y Comercio		572.575	739.979	-167.404
Impuesto de Renta		5.485.592	5.142.888	342.704
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 12	273.516.469	105.041.676	168.474.793
OTROS PASIVOS	Nota 13	1.155.388.133	8.698.791	1.146.689.342
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.253.936.843</b>	<b>543.088.287</b>	<b>1.710.848.556</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Deudas con Accionistas	Nota 14	714.311.277	2.721.921.041	-2.007.609.764
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>714.311.277</b>	<b>2.721.921.041</b>	<b>-2.007.609.764</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.968.248.120</b>	<b>3.265.009.328</b>	<b>-296.761.208</b>


**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF  
PRESENTACIÓN POR LIQUIDEZ**

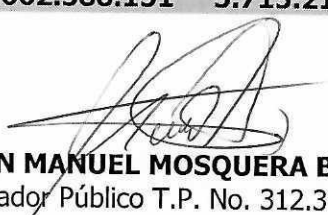
**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1


**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	Nota 15		
CAPITAL	1.700.000.000	1.700.000.000	0
RESERVA LEGAL	67.204.158	30.832.297	36.371.861
GANANCIA NETA DEL PERIODO	244.138.228	363.718.608	-119.580.380
GANANCIAS ACUMULADAS	682.997.645	355.650.898	327.346.747
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.694.340.031</b>	<b>2.450.201.803</b>	<b>244.138.228</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.662.588.151</b>	<b>5.715.211.131</b>	<b>-52.622.980</b>

  
**VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**  
Representante Legal

  
**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T

  
**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995).

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> <small>Nota 16</small>			
<b>PROCEDENTES DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b>			
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA			
Contratación PGP	4.825.123.928	2.193.937.369	2.631.186.559
Contratación Evento	2.541.127.589	2.793.320.407	-252.192.818
Consulta Externa	6.626.000	0	6.626.000
Quirófanos	30.358.535	0	30.358.535
Apoyo y Diagnóstico	31.465	848.143.126	-848.111.661
Mercadeo	1.536.315.429	791.469.278	744.846.151
MENOS: DEVOLUCIONES	-1.916.213.270	-248.436.686	-1.667.776.584
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	187.143.564	750.161.224	-563.017.660
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>7.210.513.240</b>	<b>7.128.594.718</b>	<b>81.918.522</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b> <small>Nota 17</small>			
Consulta Externa	2.516.580.180	2.543.719.189	-27.139.009
Quirófanos y Salas	64.095.818	170.384.603	-106.288.785
Apoyo Diagnóstico	3.478.800	49.923.250	-46.444.450
Mercadeo	904.733.361	568.027.856	336.705.505
Participación en Uniones Temporales	166.526.943	677.734.915	-511.207.972
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3.655.415.102</b>	<b>4.009.789.813</b>	<b>-354.374.711</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>3.555.098.138</b>	<b>3.118.804.905</b>	<b>436.293.233</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
	Nota 18		
Gastos de Beneficios a los Empleados	1.221.034.562	867.689.690	353.344.872
Honorarios	89.662.691	132.207.183	-42.544.492
Impuestos	41.550.239	32.768.321	8.781.918
Arrendamientos	168.101.517	176.686.780	-8.585.263
Seguros	34.243.992	40.756.753	-6.512.761
Servicios	402.894.965	280.453.866	122.441.099
Gastos Legales	22.782.133	20.092.807	2.689.326
Mantenimiento y Reparaciones	874.039.058	671.944.491	202.094.567
Gastos de Viaje	113.976.437	68.267.187	45.709.250
Diversos	117.806.508	185.597.368	-67.790.860
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3.086.092.102</b>	<b>2.476.464.446</b>	<b>609.627.656</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>469.006.036</b>	<b>642.340.459</b>	<b>-173.334.423</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
	Nota 19		
Rendimientos Financieros	4.254.727	23.310	4.231.417
Diferencia en Cambio	0	818.058	-818.058
Descuentos Comerciales Condicionados	0	706.174	-706.174
Recuperaciones	6.896.764	6.586.763	310.001
Diversos	7.821	16.013	-8.192
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>11.159.312</b>	<b>8.150.318</b>	<b>3.008.994</b>


**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

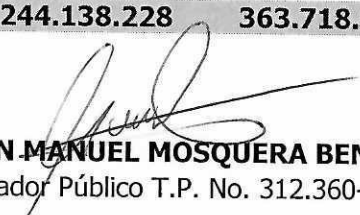
**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

		<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>Variación Absoluta (\$)</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 20			
Gastos Bancarios		15.540.733	9.857.034	5.683.699
Intereses		2.018.722	25.535.550	-23.516.828
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>17.559.455</b>	<b>35.392.584</b>	<b>-17.833.129</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	Nota 21			
Gastos Extraordinarios		21.380.605	6.237.780	15.142.825
Diversos		5.486.231	6.017.685	-531.454
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>26.866.836</b>	<b>12.255.465</b>	<b>14.611.371</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>435.739.057</b>	<b>602.842.728</b>	<b>-167.103.671</b>
GASTOS POR IMPUESTOS				
Impuesto de Renta y Complementarios		191.600.829	239.124.120	-47.523.291
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>244.138.228</b>	<b>363.718.608</b>	<b>-119.580.380</b>

  
**VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**  
Representante Legal

  
**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T

  
**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**

Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T

(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995).

## **NIIF NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL:**

La sociedad **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS** fue constituida mediante documento privado No. 001 del 01 de noviembre de 2017 y matrícula 00138656. Registra su establecimiento de comercio: **NUEVA CLINICA LA GRAMA.**

Número de identificación tributaria (NIT): 900.073.674-1  
Dirección principal: CR 30 B No. 41 B 32 BRR LA GRAMA  
Municipio de Villavicencio, Departamento del Meta – Colombia.

El objeto social principal de la sociedad es desarrollar las siguientes actividades:

- a. Actividades de la practica medica sin internación
- b. Actividades de apoyo diagnostico
- c. Actividades de atención a la salud humana
- d. Actividades de apoyo terapéutico

#### **2. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se prepararon bajo el supuesto de que la sociedad **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**, está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Por lo tanto, la sociedad **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS** no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus

operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros se prepararán sobre una base diferente, siendo el caso dicha base se revelará.

### **3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por los miembros de Asamblea General de Accionistas y no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha. Una vez aprobados los estados financieros los miembros de Asamblea General no tienen el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que lo conforman.

### **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de la sociedad ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS, entidad individual, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para la Mediana Empresa (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus reglamentarios 2129 del 24 de octubre de 2014 y 2267 del 11 de noviembre de 2014. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

#### **Nota 2**

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

También se incluyen las inversiones o depósitos con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto

plazo. Debido al corto vencimiento de estas inversiones se valoran a precios de mercado.

**Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar:** Los servicios se realizan con condiciones de créditos normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**Activos Financieros Corrientes:** Comprende inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses recibidos, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

**Activos Financieros No Corrientes:** Comprende inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

**Obligaciones Financieras:** Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Dichos intereses son calculados por la entidad financiera que realiza el préstamo soportado a través del extracto de crédito.

**Proveedores y Cuentas por Pagar:** Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las ganancias o pérdidas por descuentos por pago anticipado o intereses de mora por demora en la fecha de pago se incluyen en otros ingresos o en otros gastos.

**Propiedad, Planta y Equipo:** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Las propiedades, planta y equipo incluyen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede ser determinado sin costo o esfuerzo desproporcionado. Los componentes del costo son:

- Precio de adquisición. Incluye: honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables. Harán parte del precio de adquisición los descuentos y rebajas ganados. Para el caso de los descuentos comerciales condicionados, estos se reconocerán como ingreso financiero al momento de su realización.
- Costos directamente atribuibles para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vías útiles y tasas anuales:

Clase de Activo	Vida útil en años
Construcciones y Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Comunicación	5
Flota y Equipo de Transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Arrendamientos:** Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la entidad. El activo correspondiente se reconoce al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos administrativos cuando se incurren.

**Activos Intangibles:** Los activos intangibles son programas informáticos y licencias de software adquirido que se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método de línea recta a lo largo de la vida estimada de diez (10) años para las marcas, cuatro (4) años para los programas informativos y tres (3) años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o

valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados, las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración.

**Deterioro del Valor de los Activos:** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios) sin recuperar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**Impuesto a la Renta y Complementario:** El gasto por impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la entidad tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**Beneficios a los Empleados:** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados son de corto plazo, incluyendo el derecho a las vacaciones y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la entidad espera pagar. La entidad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

**Provisiones:** Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la entidad y provisión por desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

**Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:** Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los servicios proporcionados, sin contar con el impuesto sobre las ventas y netos de rebajas, descuentos comerciales y similares.

**Nota 2**

**INFORMACIÓN SOBRE JUICIOS**

Las notas a los estados financieros de la sociedad ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS para el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2025 y 2024; contiene la siguiente información acerca de los juicios más significativos efectuados en el proceso de aplicar las políticas contables a la entidad.

**Reconocimiento de un Pasivo:** Es probable que ocurra: una salida de recursos que incorpore beneficios económicos procedentes de una obligación presente surgida a raíz de eventos pasados.

**Clasificación de un Arrendamiento:** Si un arrendamiento transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de un activo. Este juicio determina si el arrendamiento se clasifica de carácter financiero u operativo, es decir, desde la perspectiva del arrendatario determina si, al principio de un arrendamiento, la entidad reconoce un activo arrendado y una obligación de arrendamiento correspondiente (arrendamiento financiero) o se contabiliza como un contrato pendiente de ejecución (arrendamiento operativo, es decir, el arrendamiento no se contabiliza a su inicio).

**Reconocimiento de un Ingreso:** Cuando la entidad transfiere al comprador los riesgos y las ventajas significativas de la propiedad de los bienes vendidos, determina en qué casos se reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes.

En esencia, ciertas ventas de bienes son acuerdos de financiación y por ello no generan ingresos procedentes de la venta de bienes. Este juicio determina si la entidad contabiliza la transacción como una venta de bienes (es decir, da de baja un activo vendido y reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes) o como una transacción de financiación (es decir, reconoce un pasivo para reembolsar al prestamista).

**Nota 3**

**INFORMACIÓN SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

**Deterioro de Cuentas por Cobrar:** Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La entidad posee información financiera actualizada de cada uno de los clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro del valor.

**Vida Útil de las Propiedades, Planta y Equipo:** La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento entre otros.

**Provisiones:** La estimación para las provisiones para atender demandas probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la entidad.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en las tasas estimadas de

crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del gobierno.

**Activos por Impuestos Diferidos:** La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar. Se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la entidad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la entidad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se registra una reserva de valuación.

**Nota 4**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

Son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye los siguientes componentes:

	AÑO 2025	AÑO 2024
CAJA	\$ 13.346.720	\$ 1.253.518
BANCOS	\$ 338.083.526	\$ 110.222.517
BANCO BBVA	\$ 131.288.443	\$ 35.892.000
BANCOLOMBIA	\$ 206.795.083	\$ 74.330.517
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>\$ 351.430.246</b>	<b>\$ 111.476.035</b>

**Nota 5**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Comprende los valores a favor de la Entidad y a cargo de terceros. Hacen parte a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>\$ 2.778.160.116</b>	<b>\$ 3.747.108.746</b>
ACERO ROMERO GLADYS MARYORIA	\$ 235.000	\$ -
ALIA ROCIO POVEDA CAMACHO	\$ 637.501	\$ -
ALVARADO DAZA DERLY JOHANA	\$ 170.000	\$ -
AMAYA VIVIANA ANDREA	\$ 360.001	\$ -
ANA LEONOR VELANDIA DE RODRIGUEZ	\$ 370.000	\$ -
ANDRES FELIPE PRADA	\$ 193.751	\$ -
ANYI DANIELA MURILLO	\$ 110.001	\$ -
AVELLANEDA PINZON MARFIT YULIETH	\$ 45.000	\$ -
BARAJAS CUERVO NESTOR	\$ 120.000	\$ -
BARBOSA RUIZ MARILYN FERNANDA	\$ 285.001	\$ -
BARRETO SUAREZ CRISTIAN ALFONSO	\$ 50.000	\$ -
BEDOYA CESPEDES FLOR IDALBA	\$ 120.000	\$ -
BONILLA CLAUDIA ESMERALDA	\$ 495.000	\$ -
BONILLA LOZANO JOSE ARMANDO	\$ 450.001	\$ -
CABRALES MARTINEZ KAREN LICETH	\$ 245.001	\$ -
CAJA COMPENSACION FAMILIAR	\$ 26.193.466	\$ -
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ -	\$ 337.726.653
CAJACOPI EPS S.A.S	\$ 302.649.101	\$ 356.450.368
CAMACHO JHON ALEXANDER	\$ 810.001	\$ -
CAMAHO LUZ ADRIANA	\$ 300.001	\$ -
CAMILA ANDREA VELASQUEZ LEAL	\$ 270.000	\$ 270.000
CANTILLO CASTELBLANCO MARTIN	\$ 180.000	\$ -
CAPITAL SALUD EPS	\$ 877.180.568	\$ 825.916.107
CARMONA TREJOS JUANITA VALENTINA	\$ 525.000	\$ -
CARO LONDOÑO DANIELA	\$ 700.001	\$ -
CASALLAS VALBUENA DORA INES	\$ 8.800	\$ -
CASTRO MURCIA SARA SOFIA	\$ 600.001	\$ -
CATACOLI BOHORQUEZ JHONATAN STIVEN	\$ 830.001	\$ -
CELIS MENDEZ YUDI PAOLA	\$ 575.001	\$ -
CHAUX GUERRERO HELMONT HEIDENBER	\$ 500.001	\$ -

CLAUDIA YUBEL PARRA BURBANO	\$	940.001	\$	-
COMPENSAR	\$	-	\$	48.274.378
CORPORACION CLINICA PRIMAVERA	\$	-	\$	75.000
CORTES EDUARS ESTIBENS	\$	240.000	\$	-
CUBIDES GONZALEZ LAURA DANIELA	\$	260.000	\$	-
CUBILLOS QUEVEDO JEISSON NORVERY	\$	622.501	\$	-
DIANA MARCELA MESA VARGAS	\$	277.501	\$	-
DIAZ NIÑO DIANA NATALY	\$	360.001	\$	-
DIAZ HERNANDEZ YINETH CAROLINA	\$	193.751	\$	-
DIAZ PABON MARIA EMILIA	\$	400.000	\$	-
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$	4.631.800	\$	53.077.400
DOMINGUEZ ESCOBAR SONIA	\$	1.150.000	\$	-
DUQUE HERNANDEZ CRISTIAN CAMILO	\$	800.001	\$	-
ECOPETROL S.A	\$	609.700	\$	8.061.182
FLORIS VELANDIA	\$	950.001	\$	-
FRIAS TORCATT LOHANA FABIOLA	\$	330.000	\$	-
FUENTES REYES JULIETH ANDREA	\$	100.000	\$	-
FUERTE SANCHEZ CLARA LESBI	\$	2.874.700	\$	-
GARCIA ARANGO JORGE LUIS	\$	130.001	\$	-
GARCIA MUÑOZ SANDRA PATRICIA	\$	131.249	\$	-
GARCIA TORRES NORMA PATRICIA	\$	60.000	\$	-
GOMEZ PEREZ ELIANA MARCELA	\$	95.000	\$	-
GONZALEZ ARDILA SOLANGELL YISETH	\$	276.251	\$	-
GONZALEZ BONILLA LADY	\$	247.550	\$	-
GONZALEZ LEAL NIKOL DAYANA	\$	180.000	\$	-
GONZALEZ MORENO LAURA MICHELL	\$	370.000	\$	-
GUTIERREZ MEDINA ANDRES FELIPE	\$	390.000	\$	-
HEREDIA NOVOA MARIA HILDA	\$	320.000	\$	-
HUERFANO REINA DIEGO	\$	162.500	\$	-
HUGO FELIX CABALLERO CARO	\$	1.900.000	\$	-
HUIZA CUELLAR JULIO CESAR	\$	8.800	\$	-
INGRITH ASTRID FIGUEREDO	\$	-	\$	675.000
INGRITH KAROLIN SOLANO	\$	-	\$	470.000

ITZEL SAMARA MEDINA NOVA	\$	300.001	\$	-
JANETH GUAVITA GUAVITA	\$	1.350.000	\$	-
JIMMY ALBER LONDOÑO CASTRILLON	\$	590.000	\$	-
JUAN MANUEL MOSQUERA	\$	-	\$	359.410
JULIETTE JARAMILLO ZUMAQUE	\$	-	\$	254.515
KAREN NATALIA VANEGAS	\$	-	\$	34.147
LAURA HASBLEYDI SUAREZ MESA	\$	136.251	\$	-
LINA GICELA RAMOS ZULUAGA	\$	446.250	\$	-
LINARES MARROQUIN SANDRA PATRICIA	\$	1.332.800	\$	-
LOPEZ MOLINA JUAN DAVID	\$	980.000	\$	-
LUIS ALBERTO OROZCO ORREGO	\$	530.000	\$	530.000
LUISA MARIA ZORRO POVEDA	\$	-	\$	271.568
LUZ MARINA GUTIERREZ ALVARADO	\$	360.000	\$	-
MAECHA SANDOVAL LUZ DARY	\$	280.001	\$	-
MAIYURI ECHEVERRY JARAMILLO	\$	148.500	\$	-
MARELBIS YURANI MURILLO MURILLO	\$	160.000	\$	-
MARIA DEL VARGAS POSADA	\$	224.999	\$	-
MARIA JACQUELINE MORENO	\$	180.000	\$	-
MARIA PIEDAD VALENCIA	\$	35.666	\$	-
MARIA TERESA VASQUEZ CALDERON	\$	250.000	\$	-
MARIN MONTENEGRO ANGELA MARGARITA	\$	1.070.000	\$	-
MARLENY MARTINEZ MAYORGA	\$	320.000	\$	-
MARTINEZ MARIA HERMELINDA	\$	300.001	\$	-
MARTINEZ QUEVEDO HEMY LORENA	\$	640.000	\$	-
MARTINEZ MORENO NELSA NEVIA	\$	980.001	\$	-
MARTINEZ PACHON ANA MARIA	\$	117.501	\$	-
MARTINEZ RUEDA JENCI JHINET	\$	110.000	\$	-
MAYERLY PIÑEROS FRISNEDA	\$	70.001	\$	-
MEDIMAS EPS	\$	-	\$	757.209.496

MEJIA VIDAL IRIS KARIME	\$	127.500	\$	-
MELO RIVAS WILLIAM ALEXANDERT	\$	547.501	\$	-
MENDEZ SMITH THIAGO	\$	145.001	\$	-
MERCHAN HERRERA GIUSEPP PAMELA	\$	525.001	\$	-
MERCY YINETH OCAMPO SIERRA	\$	230.001	\$	-
MORA YASURY YAMILE	\$	440.001	\$	-
MULTISALUD SAS	\$	3.604.608	\$	-
NAVAS GOMEZ SARA SOFIA	\$	120.000	\$	-
NUEVA EPS	\$	267.347.946	\$	-
OCAMPO TREJO LIZZ KATHERINE	\$	272.853	\$	-
OCHOA MORENO JUAN JOSE	\$	117.501	\$	-
OROZCO CASTRO EDGAR	\$	210.000	\$	-
OSFER ENRIQUE PERDOMO FORERO	\$	843.750	\$	-
OSPINA BABTIVA LAURA VALENTINA	\$	130.001	\$	-
OSPINA ROJAS LAURA MARCELA	\$	76.666	\$	-
PÁBEYON MARTINEZ ANGELICA	\$	62.500	\$	-
PALACIOS CUENTAS MAIKON	\$	230.000	\$	-
PARTICULARES	\$	-	\$	386.016
PAUL VARGAS HELLEN DANIELA	\$	165.001	\$	-
PERDOMO SANTIAGO NUBIA	\$	360.000	\$	-
PEREZ SALAMANCA FREDY	\$	1.045.001	\$	-
PINEDA SUAREZ MARTIN PASTOR	\$	130.000	\$	-
PITTO GOMEZ EMMA PATRICIA	\$	850.001	\$	-
POSITIVA	\$	-	\$	-
QUEVEDO PEREZ LEIDY JOHANA	\$	1.040.001	\$	-
QUILA ALDANA BETTY	\$	989.999	\$	-
QUINTERO DANIELA TATIANA	\$	120.000	\$	-
QUINTERO MARTIN TANIA ALEJANDRA	\$	520.001	\$	-
QUIQUE DIANA ALEJANDRA	\$	305.001	\$	-
RAMIREZ RODRIGUEZ EDUIN LEONARDO	\$	835.000	\$	-

RAMOS PEREZ WILSON	\$	195.000	\$	-
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO	\$	-	\$	21.397.699
REINA GILMA INES	\$	950.001	\$	-
REY ENCISO ANDRES FELIPE	\$	247.500	\$	-
ROCIO AVILA CHAVARRO	\$	320.000	\$	-
RODRIGUEZ PARRADO ERIKA NATALIA	\$	345.812	\$	-
RODRIGUEZ VERA LEIDY VIVIANA	\$	60.000	\$	-
ROJAS JENIFER	\$	440.001	\$	-
ROJAS MARIA TEMESIA	\$	35.666	\$	-
ROJAS RIVEROS EMMANUEL ORLANDO	\$	300.001	\$	-
ROJAS PINZON EDMA IDALY	\$	340.000	\$	-
ROMERO APOLINAR JENCY SORELY	\$	32.000	\$	-
ROMO FIELD ALANIS SOFIA	\$	67.500	\$	-
RONDON MARIANA CIFUENTES	\$	320.001	\$	-
ROSEMAIRE BARRIOS BOCANEGRA	\$	270.000	\$	-
RUA MARIN DANIELA ALEJANDRA	\$	525.001	\$	-
RUBI FRISNELA MARULANDA	\$	340.001	\$	-
RUBIO TORRES VALERY NATALIA	\$	700.001	\$	-
RUIZ GARCIA LAURA MARCELA	\$	645.001	\$	-
RUIZ RODRIGUEZ ADOLFO	\$	142.501	\$	-
SALUD TOTAL EPS-S A.S	\$	52.295.882	\$	150.596.558
SAMEN IPS SAS	\$	1.184.036.901	\$	1.184.036.901
SANCHEZ MORALES ELIZABETH	\$	637.500	\$	-
SANCHEZ ROJAS JOSE RODOLFO	\$	582.000	\$	-
SANITAS EPS	\$	-	\$	658.821
SARMIENTO YOLANDA ALVAREZ	\$	35.666	\$	-
TINOCO CHICA DAYRA VANNESSA	\$	759.999	\$	-
TORRES ARENAS EYICENIA	\$	447.501	\$	-
TORRES JAIME STELLA	\$	195.000	\$	-
TRUJILLO ORTIZ SAMARA LETICIA	\$	525.001	\$	-
USCATEGUI FUENTES JUAN ANGEL	\$	87.500	\$	-

USECHE PARRA MAIRA VALENTINA	\$	730.000	\$	-
VARGAS ALFONSO LUZ SORLEY	\$	455.000	\$	-
VELASQUEZ GONZALEZ MARIA INES	\$	1.064.999	\$	-
VELEZ PAVAS LUZ DIVIA	\$	115.001	\$	-
VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA	\$	-	\$	377.527
VILLOTA ROZO DYLAN ANTONIO	\$	37.172	\$	-
VIVIANA ACUÑA	\$	265.001	\$	-
YABISMAY GUALDRON KAROL JULIANA	\$	615.001	\$	-
YEDNY YUBELY ALVAREZ SANCHEZ	\$	292.294	\$	-
YORLEIDY CASTILLO RODRIGUEZ	\$	176.250	\$	-
ZULUAGA VELAZQUEZ JOHANA ANDREA	\$	2.008.146	\$	-

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	\$	10.259.386	\$	120.158.479
ALEMKO MEDICAL S.A.S	\$	5.999.742	\$	-
ALL IN MEDICAL SUPPLY SAS	\$	460.000	\$	-
ANGIE CATALINA CASTILLO VARGAS	\$	-	\$	390.000
BANCOLOMBIA SA	\$	59.051	\$	30.161.473
BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA	\$	-	\$	11.070
CARGOCOL S.A.S BROKERS & FORWA	\$	30.759	\$	2.082
CLAUDIA LISETE SORZA TORRES	\$	-	\$	424.409
CLINICA DE CIRUGIA OCULAR LTDA	\$	352.800	\$	352.800
COOPERVISION COLOMBIA SAS	\$	1.350.800	\$	-
DIEGO ANDRES HERNANDEZ GARCIA	\$	-	\$	2.170.000
F2X SAS	\$	62.800	\$	-
GIR BRO SAS	\$	-	\$	40.320
INELDA PESTANA ROJAS	\$	-	\$	843.333
INVERSIONES OLCA SAS	\$	1.100	\$	28.578
JORGE HERNAN ZAPATA VARGAS	\$	-	\$	10.000
KAIKA SAS	\$	-	\$	39.618.949
KAREN DANIELA BECERRA	\$	-	\$	150.000
LABORATORIOS RETINA SAS	\$	256.620	\$	-
LAURA GISELA MONTOYA TAPIAS	\$	-	\$	520.000

LAURA GISELA MONTOYA TAPIAS	\$	-	\$	520.000
LAURA MARCELA OSPINA ROJAS	\$	-	\$	520.000
LOGI SAS	\$	632.500	\$	-
MAUREN CALENDAR TEHERAN	\$	-	\$	256.432
NIDIA SHIRLEY HERNANDEZ	\$	-	\$	400.000
OP TEAM SAS	\$	387.300	\$	-
PEDRO NEL SARAY GUEVARA	\$	-	\$	5.715.360
PROYELCOSTA SAS	\$	-	\$	37.360.750
REPRESENTACIONES FARMACEUTICAS GALEX SAS	\$	588.176	\$	-
REYES ACOSTA LUIS CARLOS	\$	21.481	\$	-
ROCOL INTERNATIONAL SAS	\$	56.257	\$	56.257
ROSA ELENA BEJARANO	\$	-	\$	520.000
WILLIAM ALEXANDER MELO RIVAS	\$	-	\$	433.333
ZAIBETH LUCIA ZAMBRANO ALFARO	\$	-	\$	173.333

DEPOSITOS RECIBIDOS	\$	996.964	\$	-
BANCOLOMBIA SA	\$	996.964	\$	-

PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$	13.333	\$	437.500
MARIA CRISTINA PRIETO BELTRAN	\$	-	\$	55.000
WILSON JULIAN ROJAS RUIZ	\$	-	\$	382.500
BELTRAN MURCIA JENNY PAOLA	\$	13.333	\$	-

DEUDORES VARIOS	\$	2.505.726	\$	2.505.726
UNION TEMPORAL SAMECOL	\$	2.505.726	\$	2.505.726

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	\$	2.791.935.524	\$	3.870.210.451
--------------------------------	----	---------------	----	---------------

**Nota 6**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprende los valores correspondientes a los anticipos de los impuestos del orden nacional y municipal, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1.797.657	\$ 5.847.570
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 1.797.657	\$ 454.200
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	\$ -	\$ 5.393.370

**Nota 7**

**INVENTARIOS CORRIENTES**

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye lo correspondiente a los materiales, insumos y herramientas que se encuentran disponibles en la unidad de quirófanos y las monturas para el área de optometría, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
INVENTARIOS CORRIENTES	\$ 1.856.820.680	\$ 1.423.349.564
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	\$ 1.365.078.013	\$ 1.263.998.106
OPTICA	\$ 491.742.667	\$ 159.351.458

**Nota 8**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2025 y 2024 es el siguiente:

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 660.604.043</b>	<b>\$ 304.327.511</b>
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 221.259.680	\$ 221.259.680
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 90.026.463	\$ 90.026.463
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ 356.276.532	\$ -
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$ 2.310.800	\$ 2.310.800
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
EQUIPOS DE OFICINA	-\$ 1.530.125	-\$ 1.530.125
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-\$ 7.474.029	-\$ 7.474.029
EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	-\$ 265.278	-\$ 265.278

**Nota 9**

**PROVEEDORES**

De bienes y servicios por pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024 a:

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 48.475.464</b>	<b>\$ 160.306.598</b>
ALEMKO MEDICAL SAS	\$ -	\$ 12.738.975
B M K OPTICAL EQUIPMENT LTDA	\$ 200.000	\$ -
BIOTECH HEALTH CARE COLOMBIA S	\$ 3.617.938	\$ -
BMK OPTICAL EQUIPMENT LTDA	\$ -	\$ 245.975
CERLENTS SAS	\$ -	\$ 2.077.282
CLINISUMINISTROS SAS	\$ 1.998.900	\$ -
FOCUS OFTALMOLOGICS	\$ 14.158.950	\$ -
GRUPO EMPRESARIAL OPTICO HERO	\$ -	\$ 7.689.676
GRUPO MELGAVISION SAS	\$ 6.807.966	\$ -
I LAB SAS	\$ -	\$ 2.240.990
JN+VISUAL DISTRIBUCIONES SAS	\$ 132.001	\$ -

LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA	\$	-	\$ 132.291.200
LABORATORIOS SOPHIA DE COLOMBIA LTDA	\$	3.488.961	\$ -
LUIS FERNANDO ANAYA CARVAJAL	\$	-	\$ 3.022.500
MAGIC LENS SAS	\$	1.753.097	\$ -
OP TEAM SAS	\$	387.300	\$ -
SERVILENTES LTDA	\$	12.487.000	\$ -
SERVIOPTICA S.A.S	\$	3.357.101	\$ -
SIKUANY SAS	\$	80.200	\$ -
SPEAL SAS	\$	6.050	\$ -

**Nota 10**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024, comprenden:

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 222.821.876</b>	<b>\$ 207.053.580</b>
HONORARIOS	\$ 166.416.607	\$ 186.363.206
SERVICIOS	\$ 52.656.709	\$ 17.252.253
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.141.447	\$ -
SEGUROS	\$ 26.333	\$ -
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.580.780	\$ 3.438.121
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA</b>	<b>\$ 32.231.367</b>	<b>\$ 23.564.400</b>
APORTES A PENSIONES	\$ 20.053.900	\$ 14.850.400
APORTES A SALUD	\$ 5.020.800	\$ 3.758.300
APORTES ARL	\$ 1.668.000	\$ 1.249.600
APORTES A CAJAS, ICBF Y SENA	\$ 5.011.300	\$ 3.706.100
LIBRANZAS	\$ 477.367	\$ -

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 486.085.877	\$ -
UNION TEMPORAL VISION MULTIORI	\$ 486.085.877	\$ -
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 741.139.120	\$ 230.617.980

**Nota 11**

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Correspondiente al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la empresa por concepto de retenciones en la fuente practicadas, las retenciones de industria y comercio y el cálculo del impuesto neto de renta y complementarios, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 24.145.560	\$ 32.540.375
SALARIOS Y DEMAS INGRESOS LABORALES	\$ -	\$ 709.128
HONORARIOS	\$ 9.348.746	\$ 5.866.806
SERVICIOS	\$ 810.094	\$ 1.312.188
ARRENDAMIENTOS	\$ 481.181	\$ 342.313
COMPRAS	\$ 1.384.620	\$ 3.101.390
AUTORETENCION	\$ 12.120.919	\$ 21.208.550
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 5.213.930	\$ 739.979
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	\$ 5.213.930	\$ 739.979
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 572.575	\$ 739.979
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 572.575	\$ 739.979

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 5.485.592	\$ 5.142.888
IMPUESTO NETO DE RENTA	\$ 5.485.592	\$ 5.142.888
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 35.417.657</b>	<b>\$ 38.423.242</b>

**Nota 12**

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Registra todos los beneficios a los empleados que se esperan cancelar antes de un año.

	AÑO 2025	AÑO 2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 273.516.469	\$ 105.041.676
CESANTIAS	\$ 101.245.715	\$ 68.424.484
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 10.835.860	\$ 7.055.112
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 126.272	\$ 4.061
VACACIONES	\$ 40.539.245	\$ 29.558.019
NOMINA POR PAGAR	\$ 120.769.377	\$ -

**Nota 13**

**OTROS PASIVOS**

Se registran en este grupo aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros. Entre los que se encuentran:

	AÑO 2025	AÑO 2024
OTROS PASIVOS	\$ 1.155.388.133	\$ 8.698.791
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 1.155.388.133	\$ 8.698.791

**Nota 14**

**DEUDAS CON ACCIONISTAS**

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a los siguientes accionistas y son pagaderas en tiempo superior a un (1) año, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
DEUDAS CON ACCIONISTAS	\$ 714.311.277	\$ 2.721.921.041
RICARDO JARAMILLO BEAUMONT	\$ 714.311.277	\$ 2.721.921.041

**Nota 15**

**PATRIMONIO**

Registra el valor de dos mil seiscientos noventa y cuatro millones trescientos cuarenta mil treinta y un peso (\$2,694,340,031.00) mcte para el año 2025 y de dos mil cuatrocientos cincuenta millones doscientos un mil ochocientos tres pesos (\$2,450,201,803.00) mcte, para el año 2024; correspondiente al aporte inicial de los accionistas, la ganancia neta del año y las ganancias acumuladas. Se encuentra conformado por:

	AÑO 2025	AÑO 2024
PATRIMONIO	\$ 2.694.340.031	\$ 2.450.201.803
CAPITAL	\$ 1.700.000.000	\$ 1.700.000.000
RESERVA LEGAL	\$ 67.204.158	\$ 30.832.297
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 244.138.228	\$ 363.718.608
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 682.997.645	\$ 355.650.898

Composición del Capital:

ACCIONISTA	CAPITAL	% PARTICIPACIÓN
RICARDO JARAMILLO BEAUMONT	\$ 850.000.000	50,00%
JUAN DAVID LOPEZ MOLINA	\$ 850.000.000	50,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.700.000.000</b>	<b>100,00%</b>

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Nota 16

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
PROCEDENTES DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
CONTRATACION PGP		
CAJACOPI EPS S.A.S	\$ 2.335.527.236	\$ 335.672.436
COMPENSAR EPS	\$ 37.240.686	\$ 522.643.487
NUEVA EPS	\$ 824.761.638	\$ 89.115.982
SALUD TOTAL EPS-S A.S	\$ 1.627.594.368	\$ -
CONTRATACION EVENTO		
CAPITAL SALUD EPS	\$ 1.910.353.994	\$ 298.308.285
DEAVILA RESTREPO LAURA ANDREA	\$ 160.000	\$ -
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$ 51.608.500	\$ -
ECOPETROL S.A	\$ 7.348.704	\$ -
MULTISALUD SAS	\$ 3.592.000	\$ -
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO N 7	\$ 336.411.877	\$ 22.160.600
SALUD TOTAL EPS-S A.S	\$ 231.202.514	\$ 545.545.637
SIES SALUD S.A.S	\$ 450.000	\$ -
UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA		
FRIAS TORCATT LOHANA FABIOLA	\$ 160.000	\$ -
CORPORACION CLINICA PRIMAVERA	\$ -	\$ 75.000
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$ -	\$ 2.208.000
ECOPETROL S.A.	\$ -	\$ 714.000

JACK MICHAEL JIMENEZ GARZON	\$	128.000	\$	-
JOSE ERNESTO MORA PARRA	\$	320.000	\$	-
MULTISALUD SAS	\$	5.890.000	\$	-
ROMERO APOLINAR JENCY SORELY	\$	128.000	\$	-
SAMEIN IPS SAS	\$	-	\$	377.493.942
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS				
CAJACOPI EPS	\$	-	\$	53.083.078
CAPITAL SALUD EPS	\$	-	\$	1.637.047.352
CARLOS ARTURO AMADO LOPEZ	\$	-	\$	9.000.000
COMPENSAR	\$	-	\$	11.672.854
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$	-	\$	75.516.000
PARTICULARES	\$	22.390.000	\$	4.500.000
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO.7	\$	-	\$	11.925.052
POLICIA NACIONAL	\$	-	\$	11.925.052
SALUD TOTAL EPS	\$	-	\$	237.882.140
UNION TEMPORAL VISIÓN MULTIORINOQUIA	\$	7.968.535	\$	752.693.931
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO				
UNION TEMPORAL VISIÓN MULTIORINOQUIA	\$	31.465	\$	-
CAJACOPI EPS	\$	-	\$	500.000
CAPITAL SALUD EPS	\$	-	\$	724.165.607
COMPENSAR	\$	-	\$	2.038.288
DISPENSARIO MEDICO ORIENTE	\$	-	\$	50.359.200
ECOPETROL S.A.	\$	-	\$	26.000
SALUD TOTAL EPS	\$	-	\$	14.129.348
UNION TEMPORAL VISION	\$	-	\$	56.668.614
	\$	-	\$	256.069
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
CONTRERAS GARZON ZAMARA LISBETH	\$	632.632.166	\$	-

CARAUCHE MORENO KELLY JOHANA	\$	-	\$ 600.670.000
PATIÑO BARAHONA RODOLFO RAFAEL	\$	-	\$ 166.100.760
PARTICULARES	\$	903.683.263	\$ 24.698.518
DEVOLUCIONES		-\$ 1.916.213.270	-\$ 248.436.686
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES			
UNION TEMPORAL VISION MULTI-ORINOQUIA	\$	187.143.564	\$ 750.161.224

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 7.210.513.240	\$ 7.128.594.718
--	------------------	------------------

**Nota 17**

**COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO**

Agrupar los valores que registran los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud, así:

	AÑO 2025	AÑO 2024
COSTO DE VENTAS	\$ 3.655.415.102	\$ 4.009.789.813
CONSULTA EXTERNA	\$ 2.516.580.180	\$ 2.543.719.189
QUIROFANOS Y SALA	\$ 64.095.818	\$ 170.384.603
APOYO DIAGNOSTICO	\$ 3.478.800	\$ 49.923.250
MERCADEO	\$ 904.733.361	\$ 568.027.856
PARTICIPACIÓN EN UNIONES TEMPORALES	\$ 166.526.943	\$ 677.734.915

**Nota 18**

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la sociedad con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad incluyendo básicamente las incurridas en las áreas financiera y Administrativa.

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>GASTOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 1.221.034.562</b>	<b>\$ 867.689.690</b>
SUELDOS Y SALARIOS		
SUELDOS	\$ 768.297.284	\$ 573.991.663
SUELDO APRENDIZ	\$ 13.997.750	\$ -
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 83.046.655	\$ 48.405.600
INCAPACIDADES	\$ 5.978.700	\$ 8.536.671
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 2.317.503	\$ -
BONIFICACIONES	\$ -	\$ 1.400.000
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
APORTES A SALUD	\$ 1.068.000	\$ 1.695.550
APORTES A.R.L.	\$ 5.195.353	\$ 3.686.775
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 93.098.018	\$ 63.901.776
OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO		
CESANTIAS	\$ 76.295.760	\$ 50.016.460
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 7.802.195	\$ 5.241.048
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 73.124.451	\$ 50.016.460
VACACIONES	\$ 34.417.163	\$ 23.083.913
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN, ICBF Y SE	\$ 31.524.894	\$ 21.702.634
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 19.980.236	\$ -
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 1.766.000	\$ 231.870
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	\$ 3.124.600	\$ 4.627.740
DIVERSOS	\$ -	\$ 11.151.530
<b>HONORARIOS</b>	<b>\$ 89.662.691</b>	<b>\$ 132.207.183</b>
ASESORIA FINANCIERA	\$ 39.618.947	\$ 51.767.183
ASESORIA JURIDICA	\$ 11.000.000	\$ 13.650.000
ARQUITECTURA	\$ 7.118.644	\$ -
REPRESENTACION LEGAL	\$ -	\$ 18.000.000
RENTAS DE TRABAJO	\$ 31.925.100	\$ 48.790.000

<b>IMPUESTOS</b>	\$ 41.550.239	\$ 32.768.321
TASA SUPERSALUD	\$ 6.066.233	\$ 3.518.364
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 35.484.006	\$ 29.249.957

<b>ARRENDAMIENTOS</b>	\$ 168.101.517	\$ 176.686.780
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 33.402.054	\$ 83.895.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.830.829	\$ 720.664
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 132.868.634	\$ 92.071.116

<b>SEGUROS</b>	\$ 34.243.992	\$ 40.756.753
CUMPLIMIENTO	\$ 11.402.444	\$ 21.399.316
SUSTRACIÓN Y HURTO	\$ -	\$ 4.557.133
RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 13.870.632	\$ 14.800.304
SEGURO INTEGRAL PYMES	\$ 8.970.916	\$ -

<b>SERVICIOS</b>	\$ 402.894.965	\$ 280.453.866
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 5.257.046	\$ 5.158.770
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 132.866.074	\$ 116.847.307
ASISTENCIA TECNICA	\$ 66.252.426	\$ 394.210
CORREOS PORTES	\$ 3.888.738	\$ 2.481.650
ENERGIA ELECTRICA	\$ 113.073.792	\$ 107.732.894
FACTURACION ELECTRONICA	\$ 335.971	\$ -
OTROS	\$ 16.931.773	\$ 13.113.962
PROCESAMIENTO ELEC. DE DATOS	\$ 14.501.120	\$ -
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 7.730.474	\$ -
TELEFONO	\$ 13.356.005	\$ 9.146.458
TEMPORALES	\$ 11.088.652	\$ 18.308.232
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ 17.612.894	\$ 7.270.383

<b>GASTOS LEGALES</b>	\$ 22.782.133	\$ 20.092.807
REGISTRO MERCANTIL	\$ 6.695.500	\$ 3.894.800
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 16.086.633	\$ 16.198.007
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	\$ 874.039.058	\$ 671.944.491
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 464.882.254	\$ 355.679.665
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 63.368.176	\$ 34.525.500
EQUIPO DE OPTOMETRIA	\$ 470.000	\$ 50.781.501
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 194.312.324	\$ 146.273.138
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9.002.900	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 141.663.404	\$ 83.847.287
OTROS	\$ 340.000	\$ 837.400
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	\$ 113.976.437	\$ 68.267.187
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 58.735.335	\$ 43.290.000
PASAJES AEREOS	\$ 47.191.102	\$ 15.648.171
PASAJES TERRESTRES	\$ 8.050.000	\$ 9.329.016
<b>DIVERSOS</b>	\$ 117.806.508	\$ 185.597.368
LIBROS SUSCRIPCIONES	\$ 422.500	\$ 206.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 20.988.188	\$ 19.710.025
UTILES Y PAPALERIA	\$ 55.292.474	\$ 71.479.069
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 10.724.927	\$ 7.414.716
TAXIS Y BUSES	\$ 887.200	\$ 612.200
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 10.726.303	\$ 9.851.488
OTROS	\$ 18.764.916	\$ 76.323.870
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 3.086.092.102	\$ 2.476.464.446

**Nota 19**

**OTROS INGRESOS**

	AÑO 2025	AÑO 2024
OTROS INGRESOS	\$ 11.159.312	\$ 8.150.318
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 4.254.727	\$ 23.310
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 818.058
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONES	\$ -	\$ 706.174
RECUPERACIONES	\$ 6.896.764	\$ 6.586.763
DIVERSOS	\$ 7.821	\$ 16.013

**Nota 20**

**GASTOS FINANCIEROS**

	AÑO 2025	AÑO 2024
GASTOS FINANCIEROS	\$ 17.559.455	\$ 35.392.584
GASTOS BANCARIOS	\$ 15.540.733	\$ 9.857.034
INTERESES	\$ 2.018.722	\$ 25.535.550

Nota 21

**OTROS GASTOS**

	AÑO 2025	AÑO 2024
OTROS GASTOS	\$ 26.866.836	\$ 12.255.465
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 21.380.605	\$ 6.237.780
DIVERSOS	\$ 5.486.231	\$ 6.017.685



**VICTOR MANUEL BUENDÍA OLAYA**  
Representante Legal



**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T



**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver opinión Adjunta)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	GANANCIAS DEL PERIODO	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	1.700.000.000	30.832.297	363.718.608	355.650.898	2.450.201.803
APORTE DE LOS ACCIONISTAS	0	0	0	0	0
GANANCIA DEL PERIODO	0	0	244.138.228	363.718.608	607.856.836
APROPIACIONES	0	36.371.861	-363.718.608	-36.371.861	-363.718.608
DIVIDENDOS DECRETADOS	0	0	0	0	0
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b>	1.700.000.000	67.204.158	244.138.228	682.997.645	2.694.340.031



**VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**  
Representante Legal



**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T



**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
INDIVIDUAL**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>
<b>GANANCIA DEL AÑO</b>	244.138.228	363.718.608
<b>Partidas que no Afectan el Efectivo</b>		
Depreciación Acumulada	0	0
Aporte de Capital	0	0
<b>Ganancia del año Ajustada</b>	<b>244.138.228</b>	<b>363.718.608</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>		
Menos:		
Clientes Nacionales	0	-1.473.279.313
Anticipos y Avances	0	-87.748.234
Depositos Recibidos	-996.964	0
Préstamos a Trabajadores	0	-437.500
Deudores Varios	0	-2.505.726
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	0
Inventarios Corrientes	-433.471.116	-1.376.810.430
Proveedores	-111.831.134	-278.314.309
Costos y Gastos por Pagar	0	-170.083.296
Pasivos por Impuestos Corrientes	-3.005.585	-36.024.987
Otros Pasivos	0	-47.684.295
Deudas con Accionistas en el No Corriente	-2.007.609.764	0
<b>Total</b>	<b>-2.556.914.563</b>	<b>-3.472.888.090</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**

NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
INDIVIDUAL**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>
Más:		
Clientes Nacionales	968.948.630	0
Anticipos y Avances	109.899.093	0
Préstamos a Trabajadores	424.167	0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	4.049.913	10.289.016
Retiro de Propiedad, Planta y Equipo	0	814.038.782
Costos y Gastos por Pagar	15.768.296	0
Retenciones y Aportes de Nómina	8.666.967	10.530.900
Otras Cuentas por Pagar	486.085.877	0
Beneficios a los Empleados	168.474.793	40.473.665
Otros Pasivos	1.146.689.342	0
Deudas con Accionistas en el No Corriente	0	2.398.070.998
<b>Total</b>	<b>2.909.007.078</b>	<b>3.273.403.361</b>
<b>Efectivo Neto por Actividades de Operación</b>	<b>596.230.743</b>	<b>164.233.879</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo		
Terrenos	0	0
Construcciones y Edificaciones	0	0
Equipos de Oficina	0	-98.000.000
Equipo de Computo	0	0
Equipo Médico - Científico	-356.276.532	0
Flota y Equipo de Transporte	0	0
<b>Efectivo Neto por Actividades de Inversión</b>	<b>-356.276.532</b>	<b>-98.000.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pago de Obligaciones Financieras	0	0
Pago de Dividendos	0	0
<b>Efectivo Neto por Actividades de Financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF**

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900,073,674-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
INDIVIDUAL**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>239.954.211</b>	<b>66.233.879</b>
<b>EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>111.476.035</b>	<b>45.242.156</b>
<b>EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ACTUAL</b>	<b>351.430.246</b>	<b>111.476.035</b>



**VÍCTOR MANUEL BUENDÍA OLAYA**  
Representante Legal



**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
Contador Público T.P. No. 312.360-T



**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**  
Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T  
(Ver Opinión Adjunta)

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Villavicencio, Marzo 24 de 2026

Señores  
Asamblea General de Accionistas  
**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
Ciudad

A los miembros de asamblea de la sociedad: **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS - Nit. 900.073.674-1**

Nosotros: **VICTOR MANUEL BUENDIA OLAYA**, identificado con la cédula de ciudadanía número 86.060.066 de Villavicencio en calidad de Representante Legal y **JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO** identificado con la cédula de ciudadanía número 1.006.827.677 de Villavicencio y tarjeta profesional No. 312.360-T de la Junta Central de Contadores en calidad de Contador Público Titulado

### CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera individual, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y los correspondientes estados comparativos al periodo 31 de diciembre de 2025 y 2024; de conformidad con la ley 1314 del 13 de julio de 2009 (por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia), el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus reglamentarios 2129 del 24 de octubre de 2014 y 2267 del 11 de noviembre de 2014, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información

Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas explicativas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación financiera han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al periodo 31 de diciembre de 2025 y 2024.


Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera para la mediana empresa (NIIF para las PYMES) en cumplimiento al Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015.

Que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los estados financieros de la sociedad **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**, correspondiente al periodo 31 de diciembre de 2025 y 2024, previa su disposición para asociados y terceros, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos, conforme lo establece el reglamento; además:

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, existen y todas las transacciones registradas en dichos estados se han realizado durante estos periodos.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la sociedad durante los años indicados.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, ha sido reconocidos en ellos.
- Todos los hechos económicos realizados por la sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.

- Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- Todos los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados de manera correcta en los estados financieros de la sociedad.

Cordialmente,

  
**VÍCTOR MANUEL BUENDÍA OLAYA**  
C.C. No. 86.060.066 de Villavicencio  
Representante Legal  
**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**  
Nit. 900.073.674-1

  
**JUAN MANUEL MOSQUERA BENITO**  
C.C. 1.006.827.677 de Villavicencio  
Contador Público T.P. No. 215.342-T

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL INDIVIDUAL**

Señores

Asamblea General de Accionistas

**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS**

Ciudad

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas de la sociedad "**ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS - Nit. 900.073.674-1**"

**Opinión del Revisor Fiscal:**

He auditado los estados financieros individuales de la sociedad **ATENCIÓN MÉDICA DE COLOMBIA SAS - Nit. 900.073.674-1**, a 31 de diciembre de 2025 y 2024 el correspondiente estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2024, fueron auditados por mí. En opinión a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 emito igualmente una opinión favorable.

**Fundamento de la opinión:**

He llevado mi auditoria de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría y he cumplido las restantes responsabilidades de ética de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con los estados financieros:**

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros están libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Asamblea General de Accionistas de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

**Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir el dictamen de auditoría que contiene mi opinión.

Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros y de sus notas explicativas y estos representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación fiel.
- Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es de obtener evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad y soy el único responsable de la opinión en los estados financieros.
- Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

En cumplimiento del Artículo 208 y 209 del decreto 410 de 1971, manifiesto:

- Que informo que durante el año 2025, la sociedad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las

operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales
- La sociedad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, y
- Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

**Opinión sobre cumplimiento legal y normativo:**

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de Accionistas, en todos los aspectos importantes.

En cumplimiento al Artículo 208 y 20 del Decreto 410 de 1971, manifiesto:

- Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la entidad;

Estatutos de la entidad;

Actas de Asamblea General de Accionistas

Otra documentación relevante

## **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición

# Ibed Yomara Puerta Ortiz

Contador Publico Titulado T.P. No. 79575-T

NIT.: 40.412.125-6

de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Firma: 

**IBED YOMARA PUERTA ORTIZ**

Revisor Fiscal T.P. No. 79.575-T

Dirección: CLL 41B No. 31 A 18 BRR Centro Zona Parque Infantil  
Villavicencio, Meta – Colombia Fecha: Marzo 26 de 2026

Calle 41B No. 31A - 18 2do. Piso Parque Infantil  
Tel.: 656 80 11 Villavicencio - Meta  
E-mail: yomarapuerta@hotmail.com