



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

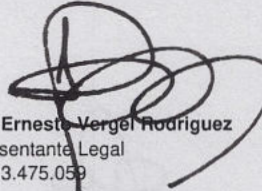
NIT. 800.176.890 - 6

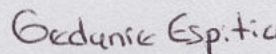
Estado de Situación Financiera

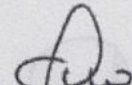
A 31 de Diciembre de 2025 y 2024

Activo	Nota:	2025		2024		Variacion	%
Activo corriente							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1.435.825.415	2,00%	272.317.614	0,47%	1.163.507.801	427,3%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar							
Cuentas por cobrar		33.500.897.286	46,56%	24.443.258.499	42,29%	9.057.638.787	37,1%
Deterioro Cuentas por Cobrar		(14.389.855.354)	-20,00%	(13.126.984.913)	-22,71%	(1.262.870.441)	9,6%
Anticipos Proveedores		19.446.513.612	27,03%	17.532.045.828	30,33%	1.914.467.784	10,9%
Anticipos de impuestos y Saldos a Favor		8.237.342.045	11,45%	6.982.477.515	12,08%	1.254.864.531	18,0%
Dedudores Varios		9.291.872.739	12,91%	8.654.338.096	14,97%	637.534.643	7,4%
Total deudores	5	56.086.770.329	77,94%	44.485.135.025	76,96%	11.601.635.305	26,1%
Inventarios							
Inventario		2.346.465.281	3,26%	1.176.817.054	2,04%	1.169.648.227	99,4%
Total Inventarios	6	2.346.465.281	3,26%	1.176.817.054	2,04%	1.169.648.227	99,4%
Total Activo corriente		59.869.061.026	83,20%	45.934.269.693	79,47%	13.934.791.333	30,3%
Activo no corriente							
Instrumentos Financieros - Activos Financieros							
Inversiones de Administracion de Liquidez		4.577.337	0,01%	4.261.737	0,01%	315.600	7,4%
Inversiones		5.941.235.939	8,26%	6.024.735.943	10,42%	(83.500.004)	-1,4%
Total Instrumentos Financieros	8	5.945.813.276	8,26%	6.028.997.680	10,43%	(83.184.404)	-1,4%
Propiedad, Planta y Equipo							
Planta y Equipo		12.044.475.094	16,74%	10.446.122.317	18,07%	1.598.352.777	15,3%
Menos depreciación acumulada		(5.902.146.219)	-8,20%	(4.657.386.997)	-8,06%	(1.244.759.222)	26,7%
Planta y Equipo neto	7	6.142.328.876	8,54%	5.788.735.321	10,01%	353.593.555	6,1%
Diferido							
Diferido	9	-		52.369.105	0,09%	(52.369.105)	-100,0%
				52.369.105		(52.369.105)	
Total Activo No corriente		12.088.142.151	16,80%	11.870.102.105	20,53%	218.040.046	1,8%
Total Activo		71.957.203.177	100,00%	57.804.371.800	100,00%	14.152.831.378	24,5%

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Hugo Ernesto Vergel Rodríguez
 Representante Legal
 C.C. 13.475.059



Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T

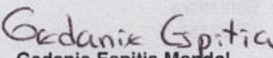

Carolina Méndez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T

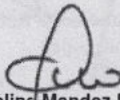


CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2025 y 2024

<u>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</u>	<u>Nota:</u>	<u>2025</u>		<u>2024</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Pasivo corriente:							
Proveedores		5.488.452.072	7,63%	6.588.051.625	11,40%	(1.099.599.553)	-16,7%
Cuentas por Pagar		2.631.752.384	3,66%	2.794.006.585	4,83%	(162.254.201)	-5,8%
Pasivos Por Impuestos Corrientes		335.817.000	0,47%	322.169.000	0,56%	13.648.000	4,2%
Impuesto de renta corriente		4.233.130.269	5,88%	4.227.545.199	7,31%	5.585.070	0,1%
Beneficios a Empleados		2.004.343.814	2,79%	2.692.753.869	4,66%	(688.410.055)	-25,6%
Valores recibidos para terceros		196.107.673	0,27%	232.873.154	0,40%	(36.765.481)	-15,8%
Cuentas en participación		1.070.465.437	1,49%	-	0,00%	1.070.465.437	#DIV/0!
Total Pasivo Corriente	10	15.960.068.649	22,18%	16.857.399.432	29,16%	(897.330.782)	-5,3%
Pasivo no corriente							
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)		1.779.466.154	2,47%	1.779.466.154	3,08%	-	0,0%
Proveedores		22.499.427.752	31,27%	21.486.386.098	37,17%	1.013.041.654	4,7%
Cuentas por Pagar		11.730.881.147	16,30%	17.927.973.195	31,01%	(6.197.092.047)	-34,6%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa		6.784.175.418	9,43%	830.651.666	1,44%	5.953.523.752	716,7%
Pasivos Por Impuestos		-	0,00%	118.879.000	0,21%	(118.879.000)	-100,0%
Beneficios a Empleados		-	0,00%	113.526.950	0,20%	(113.526.950)	-100,0%
Valores recibidos para terceros		440.928.574	0,61%	242.578.919	0,42%	198.349.655	81,8%
Pasivos Por Impuesto Diferido		259.200.345	0,36%	259.200.345	0,45%	-	0,0%
Total Pasivo No Corriente	11	43.494.079.388	60,44%	42.758.662.326	73,97%	735.417.063	1,7%
Total Pasivo		59.454.148.038	82,62%	59.616.061.758	103,13%	(161.913.720)	-0,3%
Patrimonio de los Accionistas							
Capital Social	12	3.800.000.000	5,28%	3.800.000.000	6,57%	-	0,0%
Reservas		755.765.494	1,05%	755.765.494	1,31%	-	0,0%
Resultados Acumulados		(6.367.455.453)	-8,85%	(4.023.388.477)	-6,96%	(2.344.066.976)	58,3%
Resultado Ejercicio		14.314.745.097	19,89%	(2.344.066.976)	-4,06%	16.658.812.073	710,7%
Total Patrimonio de los Accionistas		12.503.055.139	17,38%	(1.811.689.958)	-3,13%	14.314.745.097	790,1%
Total Pasivo y Patrimonio		71.957.203.177	100,00%	57.804.371.800	100,00%	14.152.831.378	24,5%


Hugo Ernesto Vergel Rodríguez
 Representante Legal
 C.C. 13.475.059


Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T



Carolina Mendez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T

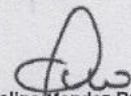


CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Resultados Integral
De enero 1 a diciembre 31 de los años 2025 y 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>		<u>2024</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales:							
Ingreso por Actividades de Salud		58.917.608.407	100,59%	67.984.920.359	100,42%	-9.067.311.952	-13%
Devoluciones		-344.683.038	-0,59%	-286.909.309	-0,42%	-57.773.729	20%
Total Ingresos Operacionales	13	58.572.925.369	100,00%	67.698.011.050	100,00%	-9.125.085.681	-13%
Costo de ventas							
Costo del Servicio de Salud		31.064.988.057	53,04%	52.350.865.482	77,33%	-21.285.877.425	-41%
Total Costo de ventas	15	31.064.988.057	53,04%	52.350.865.482	77,33%	-21.285.877.425	-41%
Utilidad Bruta		27.507.937.312	46,96%	15.347.145.568	22,67%	12.160.791.744	79%
Gastos Operacionales							
De Administración	16	13.785.342.857	23,54%	13.198.914.965	19,50%	586.427.892	4%
Total Gastos Operacionales		13.785.342.857	23,54%	13.198.914.965	19,50%	586.427.892	4%
Pérdida /Utilidad Operacional		13.722.594.454	23,43%	2.148.230.603	3,17%	11.574.363.852	539%
Ingresos No Operacionales							
Otros Ingresos	14	6.040.047.359	10,31%	4.467.543.018	6,60%	1.572.504.341	35%
		6.040.047.359	10,31%	4.467.543.018	6,60%	1.572.504.341	35%
Gastos no Operacionales							
Financieros	17	1.214.509.245	2,07%	4.514.313.209	6,67%	-3.299.803.964	-73%
Otros Egresos		683.817.832	1,17%	2.507.835.938	3,70%	-1.824.018.106	-73%
		530.691.413	0,91%	2.006.477.271	2,96%	-1.475.785.858	-74%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		18.548.132.569	31,67%	2.101.460.412	3,10%	16.446.672.157	89%
Impuesto a las Ganancias Corriente		4.233.387.472	7,23%	4.278.916.329	7,31%	-45.528.857	-1%
Ingreso Impuesto Diferido		0	0,00%	166.611.059	0,28%	-166.611.059	-100%
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio	\$	14.314.745.097	24,44%	-2.344.066.976	-3,46%	16.658.812.073	711%


Hugo Ernesto Verge Rodríguez
 Representante Legal
 C.C. 13.475.059


Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T



Carolina Méndez Rueda
 Revisor Fiscal
 TP 109116-T

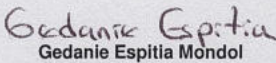



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
A 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Capital <u>social</u>	Reservas	Utilidades/ Perdida <u>Ejercicio</u>	Perdidas Acumuladas	Total <u>Patrimonio</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2024	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>755.765.494</u>	<u>(2.344.066.976)</u>	<u>(4.023.388.477)</u>	<u>(1.811.689.958)</u>
Aumento Capital	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	-	-	-
Reclasificacion de resultados	-	-	2.344.066.976	(2.344.066.976)	-
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	14.314.745.097	-	14.314.745.097
Saldo a Diciembre 31 de 2025	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>755.765.494</u>	<u>14.314.745.097</u>	<u>(6.367.455.453)</u>	<u>12.503.055.139</u>


Hugo Ernesto Vergel Rodriguez
Representante Legal
C.C. 13.475.059


Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

NIT. 890.925.336 - 9

Estado de Flujos de Efectivo

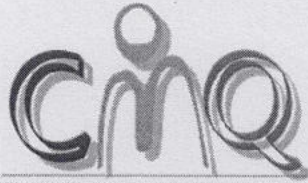
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Utilidad/Pérdida - Neto del ejercicio	14.314.745.097	(2.344.066.976)	16.658.812.073	-710,68%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	1.244.759.222	825.815.204	418.944.018	50,73%
Deterioro cuentas por cobrar	1.262.870.441	708.381.600	554.488.841	78,28%
Deterioro Inventarios	-	-	-	-
Efectivo Generado en la Operación	<u>16.822.374.759</u>	<u>(809.870.172)</u>	<u>17.632.244.931</u>	<u>-2177,17%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales				
Aumento/Disminución Impuestos	13.648.000	(446.491.000)	460.139.000	-103,06%
Aumento/Disminución Proveedores	(1.099.599.553)	(4.081.465.594)	2.981.866.041	-73,06%
Aumento/Disminución Cuentas por pagar	908.211.236	(704.887.894)	1.613.099.130	-228,84%
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados	(688.410.055)	(528.245.731)	(160.164.324)	30,32%
Aumento/Disminución Impuesto renta	5.585.070	1.561.884.067	(1.556.298.997)	-99,64%
Aumento/Disminución Otros Pasivos	(36.765.481)	(4.114.465.003)	4.077.699.523	-99,11%
Aumento/Disminución Proveedores largo plazo	6.966.565.406	5.998.680.621	967.884.785	16,13%
Aumento/Disminución Pasivos Por Impuestos	(118.879.000)	(19.362.000)	(99.517.000)	513,98%
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados Corto Plazo	(113.526.950)	(57.496.185)	(56.030.765)	97,45%
Aumento/Disminución Valores recibidos para terceros	198.349.655	117.857.021	80.492.634	68,30%
Aumento/Disminución Deudores	(9.057.638.787)	4.409.625.283	(13.467.264.070)	-305,41%
Aumento/Disminución Otras Cuentas por cobrar	(3.806.866.958)	(3.083.941.584)	(722.925.374)	23,44%
Aumento/Disminución Inventarios	(1.169.648.227)	834.967.474	(2.004.615.701)	-240,08%
Aumento/Disminución Diferidos	52.369.105	251.371.699	(199.002.594)	-79,17%
Aumento/Disminución Activos por Impuestos Diferidos	-	166.611.059	(166.611.059)	-100,00%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	<u>(7.946.606.539)</u>	<u>304.642.233</u>	<u>(8.251.248.772)</u>	<u>-2708,50%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion				
Aumento/Disminución Inversiones - Instrumentos Financieros	83.184.404	(188.578.716)	271.763.120	-144,11%
Aumento/Disminución Compra Propiedad Planta y Equipo	(1.598.352.777)	(2.079.486.737)	481.133.960	-23,14%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	<u>(1.515.168.373)</u>	<u>(2.268.065.453)</u>	<u>752.897.080</u>	<u>-33,20%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	#DIV/0!
Aumento Reservas	-	109.884.846	(109.884.846)	(1)
Aumento/Disminución Cuentas por pagar largo plazo	(6.197.092.047)	1.942.287.743	(8.139.379.790)	-419,06%
Aumento/Disminución en Utilidades Acumuladas.	-	(109.884.846)	109.884.846	(1)
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	<u>(6.197.092.047)</u>	<u>1.942.287.743</u>	<u>(8.139.379.790)</u>	<u>-419,06%</u>
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	1.163.507.800	(831.005.649)	1.994.513.449	-240,01%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	272.317.614	1.103.323.262	(831.005.648)	-75,32%
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	<u>1.435.825.415</u>	<u>272.317.614</u>	<u>1.163.507.801</u>	<u>427,26%</u>

Hugo Ernesto Vergel Rodríguez
Representante Legal
C.C. 13.475.059

Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T

Carolina Mendez Rueda
Revisor Fiscal
TP 109116-T



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025
(Expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1. Información General

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA, constituida por escritura pública No. 3431 del 7 de octubre de 1992, otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta e inscrita en la Cámara de Comercio local el 19 de octubre de 1992 y su última reforma se efectuó el día 9 de septiembre de 2021, bajo el número 2928 y fue inscrita el día 27 de septiembre de 2021 con el número 9378984, donde se transforma la sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada. Termino de duración de la sociedad está fijado hasta el 26 de noviembre de 2.033. Somos una empresa subordinada, la controlante es Matrem Holding S.A.S.

La sede principal está ubicada en Calle 6N #11E -123 Barrio Santa Lucia, denominada sede Uno, se tienen otras sedes que actualmente no están abiertas al público, en la calle 16 No 0-53 Barrio La playa, Sede Quinta Oriental en la Avenida 9E #6-109 Barrio Quinta Oriental, sede Barrio Blanco ubicada en la Avenida 3 # 20-88 barrio Blanco, en la ciudad de Cúcuta; sede en la ciudad de Ocaña ubicada en la KDX 180-200 y en la ciudad de Pamplona se cerró en abril del año 2024 .

En su condición de clínica general, tiene habilitados servicios en Especialidades básicas de medicina y apoyo diagnóstico tales como: Cirugía General, Cirugía Ginecológica y Obstétrica, Cirugía Pediátrica, Cirugía Oftalmológica, Cirugía Ortopédica y Traumatológica, Cirugía de Mano, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Otorrinolaringóloga, Cirugía Oral, Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Vasculare y Angiológica, Cirugía Urológica, Internación Adultos y Pediátrica, Unidad de Cuidados Intensivos e intermedios, Servicio de Urgencias, Radiología e Imágenes Diagnósticas, Laboratorio Clínico y Toma de Muestras, Transfusión Sanguínea y Servicio Farmacéutico.

Podrá la sociedad hacer parte de otras compañías de cualquier tipo o género, de objeto social igual, similar o propia droguería o farmacia y comprar para vender drogas; podrá ocuparse de actividades de importación, exportación y venta de instrumental médico o quirúrgico, en el negocio de laboratorio clínico importando, exportando y vendiendo los insumos y productos químicos necesarios para su operatividad; ocuparse en la producción y confección de alimentos para el suministro de los pacientes; Conceder o aceptar préstamos de sus accionistas y en general celebrar todos los contratos y actos lícitos sean de comercio o no, que estén relacionados con su desarrollo.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

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

Durante el 2016 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

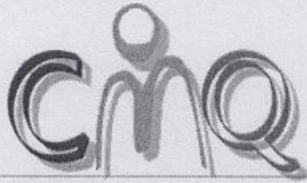
Los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

e) Modelo de Negocio

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2. Resumen de las Principales Política Contables

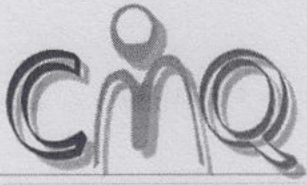
Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, son:

- Sección 3: Presentación de Estados Financieros
- Sección 4: Estado de Posición Financiera
- Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
- Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
- Sección 8: Notas a los Estados Financieros.
- Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
- Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
- Sección 21: Provisiones y Contingencias
- Sección 22: Pasivos y Patrimonio
- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
- Sección 29: Impuesto a las Ganancias
- Sección 32: Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2.1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros al 01 de enero de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.1.1.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

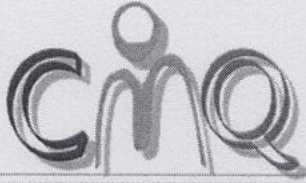
La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Valor Razonable tomado como costo atribuido de los terrenos y construcciones en propiedad, planta y equipo.
- Costo Histórico como costo atribuido de muebles, enseres y equipos del rubro propiedad, planta y equipo.

La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

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

2.3 Importancia relativa y materialidad

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6.2 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente,

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Compañía y el cliente. Las cuentas por cobrar por concepto venta de bienes y/o prestación de servicios con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Para el caso del deterioro de las cuentas por cobrar generadas por el giro ordinario de las actividades de la clínica se estableció realizar un análisis de riesgo por tipo de contrato con los diferentes clientes:

1-La cartera con particulares está considerada la más riesgosa siendo objeto de análisis individual por parte del departamento de cartera y al no obtener un recaudo en 6 meses se realizará deterioro del 100 % de los valores registrados y reconocidos.

2- Las cuentas por cobrar a las EPS sufrirán deterioro por concepto de glosas siendo el concepto de diferencia medica el más riesgoso.

3- Las cuentas por cobrar a relaciones no tienen histórico de perdida razón por la cual no se genera una disminución de su valor nominal, adicionalmente los tiempos de pago se encuentran dentro de los plazos y condiciones financieras normales.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. aplicara los criterios de reconocimiento del activo para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

depreciado por completo o que esté disponible para la venta. El cuadro a continuación resume los métodos de depreciación, vidas u tiles e indicación de depreciación por componentes para cada clase de activos:

ACTIVO CLASE	DEPRECIACION en rango de edades
1-EDIFICACIONES	Entre 20 y 50 años
2-MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 20 años
3-EQUIPO MÉDICO	Entre 1 y 10 años
4-EQUIPO CIENTIFICO	Entre 1 y 10 años
5-EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	Entre 3 y 5 Años

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentara sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

2.6.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. debe reconocer una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones únicamente aquellos conceptos cuya medición o fecha de pago son inciertas tales como litigios, demandas, multas, sanciones. Se deben reclasificar aquellos que de acuerdo con la norma no cumplen con su definición.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones a valor presente aquellas que se paguen en un periodo superior a 12 meses y su cuantía sea significativa. Se considerará como significativa toda provisión que sea igual o superior a 50 SMMLV.

- **Pasivos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. A pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En el caso que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Compañía, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

- **Activos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

2.6.9 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.10 Beneficios a los empleados

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen a la persona o

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

a terceros. El reconocimiento en el pasivo los que han sido reconocidos como proveedores seguirá siendo tratado como tales.

2.6.11 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

2.6.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.13 Estado de flujos de efectivo

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará además del efectivo y los equivalentes al efectivo. Para este efecto se consideran:

- Caja
- Bancos
- Cuentas de ahorro

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará su estado de flujos de efectivo por el método indirecto. Descripción del método: El método indirecto es aquel método que parte desde la utilidad contable del periodo realizando el análisis de las fuentes (de donde provienen los recursos) y los usos (la destinación que se le da los recursos), para determinar el saldo final del efectivo y equivalentes del efectivo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de inversión los valores brutos por adquisiciones y ventas de propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, las demás se presentarán por valores netos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

separado en las actividades de financiación cuando este rubro sea igual o superior al 10% del total de los activos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. considerara los flujos de efectivo procedentes del impuesto de la renta como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo dadas las condiciones del sector de operación la exposición mayor se da por las políticas de pago de los clientes que afectan la liquidez, por lo cual la clínica revisa los contratos con sus clientes.

Durante el año 2024 se da inicio a la implementación y elaboración de la documentación relacionada con el sistema integrado de gestión del riesgo, basado en los lineamientos del grupo empresarial:

- PL-DE-DI-022 Política Sistema Integral Gestión Riesgo
- PL-DE-DI-021 Política De Gestión Del Riesgo
- MA-DE-DI-005 Manual De Gestión Del Riesgo
- Matriz De Riesgos Integral CMQ

De acuerdo a los riesgos priorizados se desarrollaron reuniones con los líderes de los procesos administrativos con el fin de establecer acciones de mejora.

Derivación de los subsistemas de la gestión del riesgo

1. SARLAFT
2. SICOF
3. PTEE
4. LIQUIDEZ
5. ACTUARIAL
6. OPERACIONAL
7. SALUD
8. CREDITO
9. GRUPO

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Notas de Carácter Especifico

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Este rubro está compuesto de la siguiente manera:

	2025	2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.435.825.415	\$ 272.317.614
Caja General	\$ 1.178.201	\$ 2.233.563
Cajas Menores	\$ 700.000	\$ 700.000
Cuentas Corrientes	\$ 45.892.206	\$ 30.702.963
Cuentas de Ahorros	\$ 1.388.055.008	\$ 238.681.089

Se tienen varias cuentas bancarias con restricciones, son las siguientes:

BANCO	No CUENTA	TIPO CUENA
BANCO DE OCCIDENTE	600102925	CORRIENTE
BANCO AV VILLAS	952139442	CORRIENTE
BANCO CAJA SOCIAL	26504679296	AHORROS
BANCO DAVIVIENDA	66300090454	AHORROS

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que tiene la compañía no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

	2025	2024
Cuentas por cobrar	\$ 56.086.770.329	\$ 44.485.135.025
Cuentas por cobrar Pendientes de Radicar	\$ 194.273.603	\$ 117.174.242
Cuentas por cobrar -Radicada	\$ 33.276.684.583	\$ 24.303.645.157
Anticipos a Proveedores	\$ 19.443.291.012	\$ 17.034.300.056
Anticipos a Trabajadores	\$ 3.222.600	\$ 497.745.772
Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas	\$ 22.439.100	\$ 22.439.100
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ 7.500.000	\$ 0
Retención en la Fuente	\$ 4.592.461.706	\$ 4.285.953.515
Saldo a Favor en liquidación Privada	\$ 3.639.737.000	\$ 2.689.477.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 5.143.339	\$ 7.047.000
Deudores Varios	\$ 9.291.872.739	\$ 8.654.338.096
Deterioro	-\$ 14.389.855.354	-\$ 13.126.984.913

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

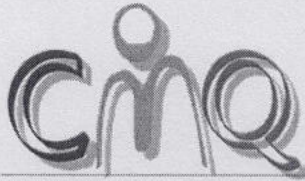


CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Detalle de las cuentas por cobrar, anticipos recibidos y el deterioro a diciembre 2025

NIT	NOMBRE	SALDO	ANTICIPOS	LIQUIDACIONES	CARTERA SANA	DETERIORO
800006150	EMCOSALUD	\$ 2.827.210,00			\$ 2.827.210,00	\$ 2.620.515,00
800112806	FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERR	\$ 4.502.451,00			\$ 4.502.451,00	\$ 3.875.657,00
800113949	FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTER	\$ 260.569,00			\$ 260.569,00	\$ 143.599,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	\$ 8.272.697,00			\$ 8.272.697,00	\$ 5.716.517,00
800140949	CAFESALUD	\$ 314.837,42		\$ 314.837,42	\$ -	\$ 314.837,42
800162035	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES D	\$ 6.659.622,00			\$ 6.659.622,00	\$ 6.659.622,00
800176807	PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.	\$ 562.318,00			\$ 562.318,00	\$ 393.193,00
800188271	UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL P	\$ 15.095.436,00			\$ 15.095.436,00	\$ 8.369.285,00
800226175	RIESGOS PROFESIONALES COLMEN	\$ 372.807,00			\$ 372.807,00	\$ 205.454,00
800250119	SALUDCOOP EPS EPS	\$ 18.000.768,00	\$ 4.321.666,00	\$ 18.000.768,00	\$ -	\$ 13.679.102,00
800250634	MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	\$ 581.920,00			\$ 581.920,00	\$ 445.936,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 4.648.977.543,63	\$ 168.086.472,60		\$ 4.480.891.071,03	\$ 371.002.502,00
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITA	\$ 281.307.378,00		\$ 281.307.378,00	\$ -	\$ 224.820.573,00
805000427	COOMEVA EPS	\$ 15.159.006,00		\$ 15.159.006,00	\$ -	\$ 13.489.430,00
807001041	CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LIM	\$ 5.334.773,00			\$ 5.334.773,00	\$ 1.291.626,00
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	\$ 3.075.096,00			\$ 3.075.096,00	\$ 2.785.419,00
830028288	COLOMBIANA DE SALUD S.A.	\$ 2.062.879,00			\$ 2.062.879,00	\$ 2.062.879,00
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTON	\$ 611.396.301,54	\$ 1.938.898,68		\$ 609.457.402,86	\$ 177.188.692,00
830074184	SALUD VIDA EPS	\$ 8.010.206.473,60	\$ 1.194.163.894,00	\$ 8.010.206.473,60	\$ -	\$ 6.816.042.579,60
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S	\$ 625.817,00			\$ 625.817,00	\$ 625.817,00
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S	\$ 500.400,00			\$ 500.400,00	\$ 413.864,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 370.666.530,00	\$ 568.021,00		\$ 370.098.509,00	\$ 272.598.467,00
860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SE	\$ 142.952.416,50	\$ -		\$ 142.952.416,50	\$ 142.952.416,50
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A. SOAT	\$ 136.455.659,00			\$ 136.455.659,00	\$ 78.978.825,00

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

NIT	NOMBRE	SALDO	ANTICIPOS	LIQUIDACIONES	CARTERA SANA	DETERIORO
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S	\$ 1.117.434.108,52	\$ 720.083,00		\$ 1.116.714.025,52	\$ 815.537.959,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR C	\$ 9.501.261,00	\$ 97.118,00		\$ 9.404.143,00	\$ 3.078.788,00
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLO	\$ 8.564.410,00			\$ 8.564.410,00	\$ 4.799.730,00
890500675	COMFAORIENTE-CAJA DE COMPENS	\$ 13.794.160,00	\$ -		\$ 13.794.160,00	\$ 2.021.240,00
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SAL	\$ 254.211.935,00			\$ 254.211.935,00	\$ 243.611.167,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERIC	\$ 100.447.834,00			\$ 100.447.834,00	\$ 81.151.595,00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 25.973.932,00			\$ 25.973.932,00	\$ 365.349,00
892115096	SOCIEDAD MEDICA CLINICA RIOHACH	\$ 2.894.216,00			\$ 2.894.216,00	\$ 2.894.216,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SA	\$ 12.320.683.231,00	\$ 9.402.057.171,00		\$ 2.918.626.060,00	\$ 86.998.714,00
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORAD	\$ 37.978.965.827,36	\$ 27.602.747.476,00		\$ 10.376.218.351,36	\$ 70.706.384,00
900259415	POLICIA METROPOLITANA DE CUCUT	\$ 1.475.574,00	\$ 1.438.980,00		\$ 36.594,00	\$ -
900272320	CONEURO S.A.S	\$ 7.578.500,00			\$ 7.578.500,00	\$ -
900493038	GLOBAL SAFE SALUD S.A.S	\$ 147.905,00			\$ 147.905,00	\$ 103.420,00
900526013	MEDINORTE CUCUTA IPS SAS	\$ 17.599.001,00			\$ 17.599.001,00	\$ 15.222.916,00
900658587	CODIGO AZUL MEDICINA EN SU HOG	\$ 6.964.880,00			\$ 6.964.880,00	\$ 4.870.102,00
900786330	FUTURO VISION SAS	\$ 59.993.919,00			\$ 59.993.919,00	\$ 57.297.056,00
900973758	SNACK'S S.A.S	\$ 558.419,00			\$ 558.419,00	\$ 390.467,00
901018665	U.T. VISION DEL CARIBE	\$ 67.469.571,00			\$ 67.469.571,00	\$ 61.366.382,00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSO	\$ 453.959.161,62	\$ 3.107.739,20		\$ 450.851.422,42	\$ 198.224.931,85
901062086	UNION TEMPORAL DE SERVICIOS DE	\$ 4.479.939.461,28		\$ 3.613.415.953,84	\$ 866.523.507,44	\$ 3.874.341.535,00
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD E	\$ 360.721.496,00	\$ 33.198.652,00		\$ 327.522.844,00	\$ 255.874.443,00
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	\$ 1.118.630.381,00	\$ 844.703.669,70	\$ 1.118.630.381,00	\$ -	\$ 273.926.711,30
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$ 42.063.149,00	\$ 9.797.349,00		\$ 32.265.800,00	\$ 18.053.372,00
901231330	U.T. VISION FUTURO NORTE DE SAN	\$ 18.257.161,00			\$ 18.257.161,00	\$ 16.605.648,00
901249724	IPS SOLUCIONES MEDICAS EN SALU	\$ 386.440.926,00	\$ 2.400.000,00		\$ 384.040.926,00	\$ 127.525.506,00
901380837	UNION TEMPORAL FERSALUD INTEG	\$ 31.044.431,00			\$ 31.044.431,00	\$ 26.853.045,00
901855488	UNION TEMPORAL NORSALUD PPL	\$ 670.815,00			\$ 670.815,00	\$ 221.369,00
	PARTICULARES	\$ 8.045.100,00			\$ 8.045.100,00	\$ 1.136.500,00
		\$ 73.180.201.674,47	\$ 39.269.347.190,18	\$ 13.057.034.797,86	\$ 22.897.008.916,13	\$ 14.389.855.353,67

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Dentro de los anticipos se tiene a la IPS Unipamplona en liquidación por valor de \$3.322.667.009 por concepto de los compromisos contemplados en la convención girados durante los años 2017 y 2018 para garantizar y amortizar las unidades funcionales.

Los anticipos a proveedores se han venido incrementando desde el año 2023 en consecuencia a la entrada de la ley de reorganización de pasivos.

Los deudores varios están conformados de la siguiente manera:

	2025	2024
Deudores Varios	\$ 9.291.872.739	\$ 8.654.338.096
Otros deudores	\$ 3.836.945.069	\$ 4.056.555.376
Embargos judiciales	\$ 1.491.425.087	\$ 459.983.239
Deudores Transitorios	\$ 3.890.277.362	\$ 3.902.812.576
Incapacidades	\$ 73.225.221	\$ 234.986.906

En las cuentas por cobrar a terceros tenemos:

- Medinorte con un valor de \$2.240.998.187 corresponde al valor que la clínica ha tenido que asumir desde el año 2020 por concepto de arriendo que le debe cancelar a la Universidad de Pamplona
- Unión Temporal de Servicios de Salud UT Integrar con \$866.523.507 corresponde a pagos que ha tenido que realizar por parte de la Clínica a proveedores y por impuestos por pagar (retención en la fuente).

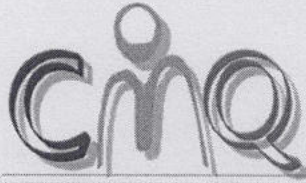
En depósitos judiciales tenemos dos embargos a favor de:

- Sanitas E.P.S. por valor de \$89.313.313
- Hospiclinic. SAS por valor \$370,669,925
- Fundación IPS Unipamplona \$1.031.441.848

6. Inventarios

Representa la existencia de medicamentos, dispositivos médicos, elementos de aseo, papelería, aseo y cafetería, para la prestación de los servicios en las diferentes unidades funcionales de la entidad.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2025	2024
Inventarios	\$ 2.346.465.281	\$ 1.176.817.054
Medicamentos	\$ 806.308.929	\$ 674.673.933
Materiales Medico Quirurgicos	\$ 1.138.512.505	\$ 318.476.007
Material Laboratorio	\$ 169.342.314	\$ 112.076.249
Viveres y cafeteria	\$ 22.113.220	\$ 7.322.519
Elementos de papeleria y utiles de oficina	\$ 39.332.315	\$ 15.159.547
Dotación para trabajadores	\$ 4.309.370	\$ 3.053.340
Ropa Hospitalaria y Quirurgica	\$ 55.838.447	\$ 2.621.424
Elementos de Aseo y lavanderia	\$ 70.022.039	\$ 18.371.763
Repuestos y Elementos para mantenimiento	\$ 40.686.143	\$ 25.062.271

7. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a los bienes de la entidad para su uso en el desarrollo de su actividad económica:

	2025	2024
Propiedades, planta y equipo	\$ 6.142.328.876	\$ 5.788.735.321
Maquinaria y Equipo	\$ 3.115.348.008	\$ 2.570.423.988
Equipo de Oficina	\$ 263.118.935	\$ 241.248.788
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 769.284.982	\$ 765.459.982
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 7.806.102.470	\$ 6.778.368.860
Equipo de Hotel, Restaurante y Cafeteria	\$ 40.227.159	\$ 40.227.159
Acueductos, plantas y redes	\$ 50.393.541	\$ 50.393.541
Depreciación Acumulada	-\$ 5.902.146.219	-\$ 4.657.386.997

Propiedades, planta y equipo	SALDO 31-12-2024	ADICIONES	SALIDAS	DEPRECIACIÓN PERIODO	SALDO 31-12-2025
Maquinaria y Equipo	1.237.580.287	544.924.020	0	263.106.454	1.519.397.853
Equipo de Oficina	42.358.644	22.867.568	997.421	4.452.994	59.775.797
Equipo de Computo y Comunicación	112.119.740	3.825.000	0	60.153.584	55.791.156
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	4.390.249.073	1.027.733.610		917.046.189	4.500.936.494
Equipo de Hotel, Restaurante y Cafeteri	6.427.577		0	0	6.427.577
Acueductos, plantas y redes	0	0	0	0	0
TOTALES	5.788.735.321	1.599.350.198	997.421	1.244.759.222	6.142.328.876

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Durante el año 2025 se adquirieron los siguientes activos fijos:

Observación 1, 10 camillas, atriles, escalerillas.

Observación 2, escalerillas, atriles y un llamado de enfermería.

Expansión, 15 sillas reclinomatic, atriles.

Cirugia: 1 torre de laparoscopia con neumoinsuflador, 1 mesa de cirugía, 8 monitores para recuperación, 1 electrobisturi e instrumental.

Uci, 1 Ecógrafo

Uci Nueva: 10 monitores, Sistema de aire acondicionado

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S utiliza el Método de Línea Recta para la depreciación de su propiedad, planta y equipo.

8. Activos Financieros

En los activos financieros se tiene una cuenta en Credicord desde el año 2014

	2025	2024
Inversiones de Administración de liquidez	4.577.337	4.261.737
Credicorp Capital Colombia	3.338.451	3.105.689
Fiduciaria Bogota S.A.	1.238.886	1.156.048

Las Inversiones a 31 de diciembre son:

	2025	2024
Acciones	\$ 5.941.235.939	\$ 6.024.735.943
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 515.703.766	\$ 599.203.770
Sanatorio Clínico de Bogota Ltda	\$ 285.314.400	\$ 285.314.400
Clínica Bucaramanga Centro Medico Daniel P	\$ 0	\$ 83.500.004
Fundación Medico Preventiva	\$ 230.389.366	\$ 230.389.366
OTRAS	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173
Asir S.A.S.	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILIDAD	No ACCIONES	PARTICIP
860067942	SANATORIO CLINICO BOGOTA	285.314.400	2.520	10,2
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	230.389.366	130.000	1
901359153	ASIR S.A.S.	5.425.532.173	542.554	11,45
	TOTAL	5.941.235.939		

A corte de diciembre 31 de 2024 las acciones de salud vida EPS se encuentran deterioradas al 100% de su valor de costo, por encontrarse en liquidación desde octubre del 2019.

Desde el año 2023 a diciembre 2025 se deterioraron las acciones de la Clínica Bucaramanga Centro Clínico Daniel Peralta. Por encontrarse en liquidación

9. Diferidos

Está representada en una licencia del software Dinámica Gerencial que fue implementada desde el año 2023, y su amortización se estableció a 2 años.

	2025	2024
Diferidos	\$ 0	\$ 52.369.105

10. Pasivo Corriente

	2025	2024
	\$ 15.960.068.649	\$ 16.857.399.432
Proveedores	\$ 5.488.452.072	\$ 6.588.051.625
Cuentas por Pagar	\$ 2.631.752.384	\$ 2.794.006.585
Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 335.817.000	\$ 322.169.000
Impuesto de renta corriente	\$ 4.233.130.269	\$ 4.227.545.199
Beneficios a Empleados	\$ 2.004.343.814	\$ 2.692.753.869
Cuentas en participacion	\$ 1.070.465.437	\$ 0
Valores recibidos para terceros	\$ 196.107.673	\$ 232.873.154

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Los proveedores están conformados por los que suministran medicamentos, materiales quirúrgicos, material de ortopedia, reactivos de laboratorio, de elementos de aseo y otros.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor y corresponden a honorarios, servicios médicos, servicios públicos, aportes seguridad social y otros.

Los pasivos por impuestos corrientes: son los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los impuestos por pagar son los siguientes

	2025	2024
Impuestos corrientes	\$ 335.817.000	\$ 322.169.000
Retención en la fuente	\$ 320.017.000	\$ 309.698.000
Retención de industria y comercio	\$ 4.219.000	\$ 2.676.000
Impuestos a las ventas	\$ 6.454.000	\$ 6.139.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 5.127.000	\$ 3.656.000

Beneficios a los empleados

Dado que en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. solo operan los beneficios laborales de ley que se esperan liquidar en el transcurso de los 12 meses siguientes, y teniendo en consideración que estos pasivos se determinan según lo establecido en las normas laborales dispuestas para el efecto, la valoración de estos pasivos se efectúa por su valor nominal.

	2025	2024
Beneficios a empleados	\$ 2.004.343.814	\$ 2.692.753.869
Nomina por Pagar	\$ 40.309.552	\$ 1.079.000.078
Cesantias	\$ 1.111.977.299	\$ 911.586.875
Intereses sobre Cesantia	\$ 116.255.832	\$ 103.928.976
Vacaciones	\$ 343.200.331	\$ 324.176.640
Seguridad social	\$ 392.600.800	\$ 274.061.300

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En los valores recibidos para terceros están los copagos, cuotas moderadoras efectuadas por los afiliados a la Eps, los descuentos de nómina de los empleados por concepto de libranzas, depósitos judiciales y pensiones voluntarias. También se incluye anticipos pendientes de aclarar.

En las cuentas en participación corresponde a una deuda con Conect Invest S.A.S.

11. Pasivo no corriente

	2025	2024
	\$ 43.494.079.388	\$ 42.758.662.326
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	\$ 1.779.466.154	\$ 1.779.466.154
Proveedores	\$ 22.499.427.752	\$ 21.486.386.098
Cuentas por Pagar	\$ 11.730.881.147	\$ 17.927.973.195
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	\$ 6.784.175.418	\$ 830.651.666
Pasivos Por Impuestos	\$ 0	\$ 118.879.000
Beneficios a Empleados	\$ 0	\$ 113.526.950
Valores recibidos para terceros	\$ 440.928.574	\$ 242.578.919
Pasivos Por Impuesto Diferido	\$ 259.200.345	\$ 259.200.345

- Las obligaciones financieras están conformadas de la siguiente manera:

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60030051126	12	14/02/2023	13/02/2024	M.V	IBR 3MM+3,5T	537.966.709
Banco de Occidente	60003005134	12	14/02/2023	13/02/2024	M.V	IBR 3MM+3,5T	103.200.787
Banco de Bogota	Rotativo		14/02/2023		M.V	IBR+6,94	425.278.540
Banco de Bogota	Rotativo		24/02/2023		M.V	IBR+6,94	360.492.200
Banco de Occidente	60000214559	60	28/03/2018	2/03/2023	M.V	IBR 3MM+6,5T	119.194.588
Asir Inversiones SAS		36	1/03/2021	1/02/2024		DF+5	233.333.327
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS							1.779.466.151

Estas obligaciones financieras están incluidas dentro del acuerdo de insolvencia

En el rubro de proveedores se tiene el saldo de insolvencia de \$20.831.010.165

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En las cuentas por pagar se tiene un valor de \$7.528.077.827 que corresponde al 69% del total de las cuentas por pagar de la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT

Las Cuentas por pagar comerciales corresponden a cuentas por pagar a la Fundación Medico Preventiva y Clínica de Urgencias Bucaramanga

12. Patrimonio

Está conformado por:

- (1) El capital está representado en 380.000 acciones, con valor nominal de \$10.0000 cada una.
- (2) El Capital de la Clínica está representado así:

NOMBRE ACCIONISTA	%	No ACCIONES	TOTAL
JHON WILSON ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
LETTY GRACIELA ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES SILVA ROA Y CIA S EN C	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
MATREM HOLDING S.A.S.	85%	323.000	\$ 3.230.000.000,00
TOTAL		380.000	\$ 3.800.000.000,00

Pasamos de tener una perdida en el año 2024 \$-2.344.066.976 a tener utilidad en 2025 por \$14.314.745.097

	2025	2024
Patrimonio	\$ 12.503.055.139	-\$ 1.811.689.958
Capital Social	\$ 3.800.000.000	\$ 3.800.000.000
Reservas	\$ 755.765.494	\$ 755.765.494
Resultados ejercicios anteriores	-\$ 6.367.455.453	-\$ 4.023.388.477
Resultado Ejercicio	\$ 14.314.745.097	-\$ 2.344.066.976

13. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias comprende:

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

	2025	2024
Ingresos Operacionales	\$ 58.572.925.369	\$ 67.698.011.050
Unidad funcional Urgencias	\$ 8.287.607.158	\$ 3.259.103.059
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 5.047.222.599	\$ 22.984.067.781
Unidad funcional de Hospitalización e internac	\$ 17.094.612.945	\$ 11.869.957.185
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 14.441.992.615	\$ 9.114.807.405
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 9.699.997.460	\$ 7.643.852.931
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 535.775.241	\$ 573.649.670
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 3.810.400.389	\$ 12.539.482.328
Devol, Rebajas, Dctos en ventas	-\$ 344.683.038	-\$ 286.909.309

Los ingresos que más variación presentan, es la unidad de consulta externa, en abril 2024 se cierra la unidad ambulatoria.

Nuestros principales clientes en el año 2025 fueron:

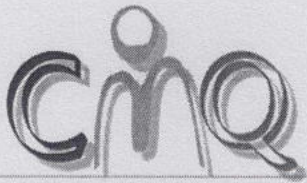
NIT	CLIENTE	VR FACTURADO	%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SAL	43.492.637.575	74,36%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	20.391.078.976	34,86%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	17.801.842.438	30,44%
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMO	336.655.348	0,58%

14. Ingresos no Operacionales

Los otros ingresos son los siguientes:

	2025	2024
Ingresos No Operacionales	\$ 6.040.047.359	\$ 4.467.543.018
Financieros	\$ 103.961.985,90	\$ 52.679.435,40
Arrendamientos	\$ 585.487.407,69	\$ 563.641.533,00
Servicios	\$ 26.977.638,70	\$ 3.475.751.223,00
Recuperaciones	\$ 4.923.136.311,47	\$ 309.829.767,00
Ingresos de ejercicios anteriores	\$ 367.252.731,42	\$ 1.162.422,00
Diversos	\$ 33.231.284,23	\$ 64.478.637,66

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

15. Costos de Servicios

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos durante el período. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud se definen por grupos organizados en las Unidades Funcionales. Los costos indirectos se distribuyen proporcionalmente a cada unidad funcional.

	2025	2024
Costos de prestación de servicios	\$ 31.064.988.057	\$ 52.350.865.482
Unidad funcional Urgencias	\$ 10.266.369.267	\$ 10.143.223.449
Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 811.402.205	\$ 9.944.249.512
Unidad funcional de Hospitalización e internac	\$ 11.019.907.385	\$ 15.480.147.567
Unidad funcional de Quirofanos y sala de parto	\$ 5.448.926.688	\$ 6.529.852.055
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 3.260.068.353	\$ 3.829.484.784
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 0	\$ 174.371.729
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 258.314.160	\$ 6.249.536.386

A continuación, se detallan los costos

COSTOS	2025	%	2024	%
Beneficios empleados	11.590.322.157	37,31%	17.679.715.453	33,77%
Honorarios	4.769.489.836	15,35%	5.156.082.316	9,85%
Med, mat y suministros a paciente	8.768.309.318	28,23%	17.674.027.047	33,76%
Mantenimiento y adecuación	1.366.476.590	4,40%	353.239.788	0,67%
Arrendamientos	520.217.646	1,67%	7.310.823.838	13,97%
Depreciación	846.537.608	2,73%	781.299.168	1,49%
Diversos	670.065.479	2,16%	969.330.623	1,85%
Servicios	2.487.341.041	8,01%	2.216.590.150	4,23%
Unidad movil	46.228.381	0,15%	1.967.500	0,00%
Costos de viaje	0	0,00%	207.789.600	0,40%
TOTAL	31.064.988.057	100,00%	52.350.865.482	100,00%

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

16. Gastos de Administración

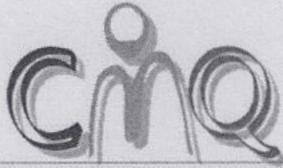
Comprende los gastos causados durante el período relacionado directamente con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación y Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las operaciones normales de la organización.

	2025	2024
Gastos Administrativos	\$ 13.785.342.857	\$ 13.198.914.965
Personal	\$ 3.439.013.094	\$ 4.121.300.828
Honorarios	\$ 265.839.000	\$ 348.391.451
Impuestos tasas y gravámenes	\$ 277.556.407	\$ 158.803.941
Arrendamientos	\$ 6.022.968.368	\$ 5.760.209.835
Contribuciones y afiliaciones	\$ 27.903.966	\$ 18.120.640
Seguros	\$ 960.035.487	\$ 225.541.940
Servicios	\$ 991.931.770	\$ 1.153.847.898
Legales	\$ 16.590.639	\$ 12.485.192
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 314.191.437	\$ 164.084.136
Gastos de Viaje	\$ 58.804.758	\$ 22.322.727
Depreciaciones	\$ 6.238.915	\$ 59.400.168
Diversos	\$ 84.878.453	\$ 135.163.771
Provisiones	\$ 1.319.390.565	\$ 1.019.242.438

17. Gastos No Operacionales

	2025	2024
Gastos No Operacionales	1.214.509.245	4.514.313.209
Financieros	683.817.832	2.507.835.938
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores	529.693.992	2.006.477.271
Perdida en venta y retiro de bienes	997.421	0

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

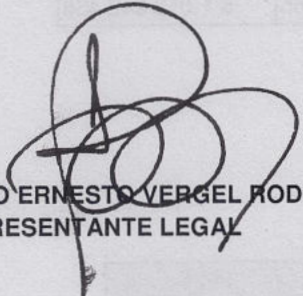
OTRAS REVELACIONES

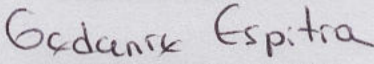
La Clínica Médico Quirúrgica efectuó operaciones con sus vinculados económicos así:

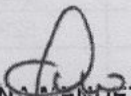
Costos y gastos recibidos de:

- Fundación Médico Preventiva por valor de \$6.406.055.300
- Clínica de Urgencias Bucaramanga \$222.302.234
- Asir inversiones SAS \$859.920.000.

La Clínica Médico Quirúrgica, se acogió a la ley 1116, teniendo un plazo de pago hasta junio del 2033, con un periodo de gracia de 2 años terminados en junio de 2026 e iniciando su pago de acuerdo a la categoría, el cual fue aceptada en la cámara de comercio de Cúcuta el día 9 marzo del 2023. El pasivo incluido en este proceso es de \$39.596.420.407


HUGO ERNESTO VERGEL RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL


GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADORA
TP-61155-T


CAROLINA MENDEZ RUEDA
REVISORA FISCAL
En Representación de Rodríguez Rueda Tulupa SAS
TP-119116-T

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."