



# LA META

CLÍNICA META



## INFORME FINANCIERO COMPARATIVO

2025 -2024

Dirección Financiera  
Área de contabilidad  
21/03/2025

**INVERSIONES CLINICA DEL META S.A**

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

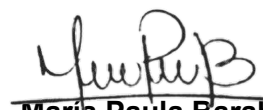
DICIEMBRE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en millones de pesos)

ACTIVO	Notas	dic-2025		dic-2024		Variación	
						Absol	Relat
<b>Activo corriente</b>							
Efectivo y equivalentes	4	\$ 32,5	0,0%	\$ 35,6	0,0%	<b>-\$ 3,1</b>	-8,7%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	\$ 58.271,5	50,8%	\$ 46.662,0	45,6%	\$ 11.609,6	24,9%
Inventarios	6	\$ 986,5	0,9%	\$ 911,3	0,9%	\$ 75,1	8,2%
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 59.290,5</b>	51,6%	<b>\$ 47.608,9</b>	46,5%	<b>\$ 11.681,6</b>	24,5%
Propiedades, planta y equipo	7	\$ 55.506,9	48,4%	\$ 54.717,9	53,5%	\$ 789,0	1,4%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 55.506,9</b>	48,4%	<b>\$ 54.717,9</b>	53,5%	<b>\$ 789,0</b>	1,4%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 114.797,4</b>	100,0%	<b>\$ 102.326,8</b>	100,0%	<b>\$ 12.470,6</b>	12,2%
<b>PASIVO</b>							
<b>Pasivo corriente</b>							
Obligaciones financieras corrientes	8	\$ 5.408,9	4,7%	\$ 3.229,5	3,2%	\$ 2.179,4	67,5%
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	\$ 42.090,1	36,7%	\$ 35.725,6	34,9%	\$ 6.364,5	17,8%
Provisión de renta y complementarios	9	\$ 2.966,3	2,6%	\$ 1.516,9	1,5%	\$ 1.449,4	95,6%
Beneficios a empleados	10	\$ 11.970,8	10,4%	\$ 10.957,6	10,7%	\$ 1.013,2	9,2%
Pasivos estimados	11	\$ 5.153,5	4,5%	\$ 3.819,9	3,7%	\$ 1.333,5	34,9%
Otros pasivos	12	\$ 1.437,3	1,3%	\$ 1.353,7	1,3%	\$ 83,6	6,2%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>\$ 69.026,7</b>	60,1%	<b>\$ 56.603,2</b>	55,3%	<b>\$ 12.423,6</b>	21,9%
<b>Pasivo no corriente</b>							
Obligaciones financieras no corrientes	8	\$ 8.693,9	7,6%	\$ 11.101,8	10,8%	<b>-\$ 2.407,9</b>	-21,7%
Proveedores y otras cuentas por pagar no corrientes	9	\$ 2.106,2	1,8%	\$ 3.163,9	3,1%	<b>-\$ 1.057,7</b>	-33,4%
Pasivos estimados no corriente			0,0%		0,0%	\$ 0,0	0,0%
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 10.800,1</b>	9,4%	<b>\$ 14.265,7</b>	13,9%	<b>-\$ 3.465,6</b>	-24,3%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 79.826,8</b>	69,5%	<b>\$ 70.868,8</b>	69,3%	<b>\$ 8.958,0</b>	12,6%
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital	13	\$ 9.860,1	8,6%	\$ 9.860,1	9,6%	\$ 0,0	0,0%
Reservas		\$ 1.673,6	1,5%	\$ 1.673,6	1,6%	\$ 0,0	0,0%
Utilidad (perdida) del ejercicio		\$ 3.512,6	3,1%	\$ 3.004,0	2,9%	\$ 508,6	-16,9%
Utilidad (perdida) acumuladas		<b>-\$ 8.407,3</b>	-7,3%	<b>-\$ 11.411,3</b>	-11,2%	\$ 3.004,0	-26,3%
Transición al nuevo marco tecnico normativo		\$ 12.207,1	10,6%	\$ 12.207,1	11,9%	\$ 0,0	0,0%
Otro resultado integral		\$ 16.124,5	14,0%	\$ 16.124,5	15,8%	\$ 0,0	0,0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 34.970,6</b>	30,5%	<b>\$ 31.458,0</b>	30,7%	<b>\$ 3.512,6</b>	11,2%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 114.797,4</b>	100,0%	<b>\$ 102.326,8</b>	100,0%	<b>\$ 12.470,6</b>	12,2%

  
**Hugo Ramiro Bedoya Mashuth**  
Representante Legal

  
**Claudia Milena Berdugo Curtidor**  
Jefe de Contabilidad  
TP. 336238-T

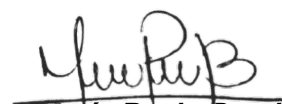
  
**Maria Paula Barahona Rojas**  
Revisor Fiscal  
TP.333653 – T  
Designado por: Financial And  
Accounting Solutions Colombia  
S.A.S.

**INVERSIONES CLINICA DEL META S.A**  
NIT: 892.000.401-7  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
ACUMULADO DICIEMBRE 2025 - 2024  
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Notas	dic-2025		dic-2024		Variación	
						Absol	Relat
Ingresos ordinarios	14	\$ 98.422,7	100,0%	\$ 91.423,5	100,0%	\$ 6.999,2	7,7%
Costo de ventas	15	\$ 64.993,3	66,0%	\$ 61.267,0	67,0%	\$ 3.726,3	6,1%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>\$ 33.429,4</b>	34,0%	<b>\$ 30.156,4</b>	33,0%	<b>\$ 3.273,0</b>	10,9%
Gastos de administración	16	\$ 20.946,4	21,3%	\$ 19.134,6	20,9%	\$ 1.811,9	9,5%
<b>Utilidad operacional</b>		<b>\$ 12.483,0</b>	12,7%	<b>\$ 11.021,9</b>	12,1%	<b>\$ 1.461,1</b>	13,3%
Ingresos no operacionales	17	\$ 1.091,6	1,1%	\$ 2.435,0	2,7%	-\$ 1.343,4	-55,2%
Gastos no operacionales	18	\$ 7.095,7	7,2%	\$ 8.936,0	9,8%	-\$ 1.840,4	-20,6%
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>\$ 6.478,9</b>	6,6%	<b>\$ 4.520,9</b>	4,9%	<b>\$ 1.958,0</b>	43,3%
Provisión para impuesto sobre la renta		\$ 2.966,3	3,0%	\$ 1.516,9	1,7%	\$ 1.449,4	95,6%
<b>Utilidad neta</b>		<b>\$ 3.512,6</b>	3,6%	<b>\$ 3.004,0</b>	3,3%	<b>\$ 508,6</b>	16,9%
<b>Otro resultado integral</b>							
Ganancias/pérdidas reconocidas en el patrimonio		\$ 0,0	0,0%	\$ 0,0	0,0%	\$ 0,0	0,0%
Cambios en el valor razonable de activos fijos		\$ 0,0	0,0%	\$ 5.933,1	6,5%	-\$ 5.933,1	-100,0%
<b>Total otro resultado integral, neto de impuestos</b>		<b>\$ 3.512,6</b>	3,6%	<b>\$ 8.937,1</b>	9,8%	<b>-\$ 5.424,5</b>	60,7%
<b>EBITDA</b>		<b>\$ 19.945,7</b>	20,3%	<b>\$ 17.264,4</b>	18,9%	<b>\$ 2.681,3</b>	15,5%

  
**Hugo Ramiro Bedoya Mashuth**  
Representante Legal

  
**Claudia Milena Berdugo Curtidor**  
Jefe de Contabilidad  
TP. 336238-T


  
**María Paula Barahona Rojas**  
Revisor Fiscal  
TP.333653 – T  
Designado por: Financial And  
Accounting Solutions Colombia  
S.A.S.

**INVERSIONES CLINICA DEL META S.A**  
 NIT: 892.000.401-7  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 DICIEMBRE 2025 - 2024  
 (Cifras expresadas en millones de pesos)

	Capital	Transicion al nuevo marco normativo	Resultado del ejercicio	Reservas	Utilidades acumuladas	Otro resultado Integral	Total patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	\$9.860,1	\$12.207,4	-\$22.459,2	\$1.673,6	\$11.047,6	\$10.191,4	\$22.520,9
Adquisiciones de acciones propias							\$0,0
Capital suscrito por cobrar							\$0,0
Prima en colocacion de acciones							\$0,0
Emision de acciones							\$0,0
Traslado a utilidades acumuladas			\$3.004,0		-\$3.004,0		\$0,0
Dividendos decretados							\$0,0
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			\$3.004,0				\$3.004,0
Ajustes años anteriores							\$0,0
Otros resultados integrales						\$5.933,1	\$5.933,1
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	\$9.860,1	\$12.207,4	-\$16.451,2	\$1.673,6	\$8.043,6	\$16.124,5	\$31.458,0
Adquisiciones de acciones propias							\$0,0
Capital suscrito por cobrar							\$0,0
Prima en colocacion de acciones							\$0,0
Emision de acciones							\$0,0
Traslado a utilidades acumuladas			\$3.512,6		-\$3.512,6		\$0,0
Dividendos decretados							\$0,0
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			\$3.512,6				\$3.512,6
Ajustes años anteriores							\$0,0
Otros resultados integrales							\$0,0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>\$ 9.860,1</b>	<b>\$ 12.207,4</b>	<b>-\$ 9.426,0</b>	<b>\$ 1.673,6</b>	<b>\$ 4.531,0</b>	<b>\$ 16.124,5</b>	<b>\$ 34.970,6</b>

  
**Hugo Ramiro Bedoya Mashuth**  
 Representante Legal

  
**Claudia Milena Berdugo Curtidor**  
 Jefe de Contabilidad  
 TP. 336238-T

  
**Maria Paula Barahona Rojas**  
 Revisor Fiscal  
 TP.333653 – T  
 Designado por: Financial And  
 Accounting Solutions Colombia S.A.S.

**INVERSIONES CLINICA DEL META S.A**

NIT: 892.000.401-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

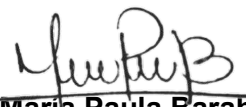
DICIEMBRE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en millones de pesos)

Rubro	2025	2024
<b>(+) Resultado integral total</b>	<b>\$ 3.512,6</b>	<b>\$ 3.004,0</b>
<i>Ajustes por:</i>		
(+) Provisión de renta	\$ 2.966,3	\$ 1.516,9
(+) Provisión de impuesto diferido	-\$ 60,3	-\$ 1.280,7
(+) Recuperacion de deterioro	\$ 1.295,3	\$ 1.298,7
(+) Depreciaciones	-\$ 118,5	\$ 1.410,9
<b>(=) Efectivo generado por las operaciones</b>	<b>\$ 7.595,4</b>	<b>\$ 5.949,8</b>
(+) Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	\$ 6.816,6	\$ 1.242,9
(+) Aumento de inventarios	-\$ 75,1	\$ 278,9
(-) Disminucion Pasivos Estimados	\$ 1.333,5	\$ 153,7
(-) Disminucion impuestos Corrientes	-\$ 2.966,3	-\$ 1.516,9
(+) Aumento Beneficios a empleados	\$ 1.013,2	\$ 2.513,2
(+) Aumento en deudores comerciales y otros	-\$ 12.904,8	-\$ 5.835,7
(+) Aumento Otros pasivos	\$ 83,6	-\$ 136,9
<b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 896,0</b>	<b>\$ 2.648,9</b>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</i>		
(-) Disminucion de propiedad planta y equipo.	-\$ 670,5	-\$ 7.010,4
<b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 670,5</b>	<b>-\$ 7.010,4</b>
<i>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</i>		
(+) Cobros por emisión de capital		
(+) Aumento otro resultado integral	\$ -	\$ 5.933,1
(+) Ajuste reservas		
(-) Disminucion Obligaciones financieras	-\$ 228,5	-\$ 1.609,1
(+) Otros pasivos no financieros		
(-) Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros		
<b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-\$ 228,5</b>	<b>\$ 4.324,0</b>
<b>(=) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>-\$ 3,10</b>	<b>-\$ 37,4</b>
(+) Efectivo y equivalentes al Principio del periodo	\$ 35,64	\$ 73,0
<b>(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>\$ 32,5</b>	<b>\$ 35,64</b>

  
**Hugo Ramiro Bedoya Mashuth**  
Representante Legal

  
**Claudia Milena Berdugo Curtidor**  
Jefe de Contabilidad  
TP. 336238-T

  
**María Paula Barahona Rojas**  
Revisor Fiscal  
TP.333653 – T  
Designado por: Financial And  
Accounting Solutions Colombia S.A.S.

## **Nota 1 – La Clínica Meta informa:**

Qué; Inversiones Clínica del Meta S.A. es una Clínica de naturaleza privada constituida como Clínica Limitada de acuerdo con escritura pública N° 0000144 del 11 de mayo de 1971 de la notaría única de San Martín, y transformada a Clínica Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 0003649 de la notaría segunda de Villavicencio, otorgada el 9 de agosto de 1993, cuyo objeto social es organizar y mantener en funcionamiento una Clínica para la prestación de servicios médicos asistenciales, preventivos, docentes e investigativos de carácter privado.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de Inversiones Clínica del Meta S.A. por la Ley 100 de 1993 del sistema de seguridad social en salud de Colombia; reformada por la Ley Estatutaria 1438 de 2011; por los Estatutos de la Clínica Meta y por disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa el funcionamiento es el Ministerio de Salud a través de la Superintendencia Nacional de Salud.

Inversiones Clínica del Meta S.A. desarrolla actividades de servicios de salud, de mediana y alta complejidad, hospitalario y ambulatorio, dentro del portafolio de servicios se ofrece una importante diversidad de servicios; que va desde hospitalización de mediana y alta complejidad, unidades de cuidados intensivos e intermedios adultos, pediátrico y neonatal, quirófanos; cirugías de baja, mediana y alta complejidad (Cirugía cardiovascular, cirugía de tórax, ginecobstetricia, cirugía de mano, cirugía de cabeza y cuello, cirugía plástica, Cirugía general, Cirugía pediátrica, Cirugía gastrointestinal, Cirugía maxilofacial, neurocirugía, reemplazos articulares, ortopedia y traumatología, neumología, urología (anexo portafolio)) apoyo diagnóstico (laboratorio clínico, radiología, tomografía computarizada, patología). Cuenta con consulta externa especializada. Dispone de la Torre de especialistas; veinticuatro suites para hospitalización de mediana complejidad, dos quirófanos, atención de consulta prioritaria, ruta materna. Principalmente para la atención de usuarios de planes de medicina prepagada, particulares, planes complementarios y personalidades públicas.

Por la integralidad del portafolio de servicios que ofrece; Inversiones Clínica del Meta, se convierte en una de las principales instituciones de la región; brindando un manejo integral a los pacientes, permitiendo que en pocos casos sean remitidos a otras instituciones de salud o a la ciudad de Bogotá.

Inversiones Clínica del Meta S.A. tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio ubicado en la Calle 33 N° 36-50 Barzal y la sede dos (alquiler), consulta externa en la Calle 32 N° 33-17 Barzal.

La fecha de terminación inicial de la razón social está planteada para el año 2071, pero prorrogables por expresa manifestación de la voluntad de la Asamblea General de Accionistas. De igual manera, se podrá disolver o extinguirse por causas legales o en cualquier tiempo, eso sí por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

## **Nota 2 - Resumen de las principales políticas contables.**

### **2.1. Bases de presentación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2483 de 2018, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales

de Contabilidad (International Accounting Standards BOARD - IASB, por su sigla en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB y sus modificaciones.

## 2.2. Base de preparación.

La Clínica Meta tiene definido por estatutos preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros separados o individuales.

Los Estados Financieros de la Clínica Meta son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Estos estados financieros serán preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de algunos activos.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Junta Directiva y Gerencia ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## 2.3. Políticas Generales.

### 2.3.1 Base de contabilidad de causación.

La Clínica Meta prepara sus Estados Financieros, usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

### 2.3.2 Moneda funcional y de presentación.

Los Estados Financieros individuales de la Clínica Meta se expresan en pesos colombianos moneda del ambiente económico primario donde opera la Clínica. Toda la información financiera es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### 2.3.4. Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los Estados Financieros, se basa en los hechos económicos registrados de acuerdo con su importancia relativa y/o materialidad, relevantes en la toma de decisiones financieras. En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, al activo, al pasivo y al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### 2.3.5. Transacciones y saldos.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro Otros Ingresos. Las pérdidas

en cambio se presentan en el Estado de Resultado del período y otro resultado integral en el rubro Otros Gastos.

#### 2.3.6 Cambio en las estimaciones.

El proceso de estimación se basa en la utilización de juicios sustentados en la información fiable disponible reciente. Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida o de poseer más experiencia. La revisión de la estimación, por su propia naturaleza, no está relacionada con periodos fiscales anteriores ni tampoco es una corrección de un error.

#### 2.3.7 Corrección de errores de periodos anteriores.

Inversiones Clínica del Meta S.A. corregirá los errores materiales de periodos fiscales anteriores de forma retroactiva, teniendo en cuenta las limitaciones para la re-expresión retroactiva que menciona la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores NIIF para PYMES, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto y su registro se debe hacer de la siguiente manera:

- Re-expresando la información comparativa para el periodo fiscal o periodos fiscales anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al periodo fiscal más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo fiscal.

#### 2.3.8 Hechos ocurridos después del periodo que se informa.

Inversiones Clínica del Meta S.A. ajustará los valores en sus Estados Financieros para revelar los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa hasta publicación.

Si los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste son materiales, no revelar esta información puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar sobre la base de los estados financieros. Por consiguiente, Inversiones Clínica del Meta S.A.

#### 2.3.9. Periodo cubierto por los estados financieros.

Los Estados Financieros individuales comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, presentados en forma comparativa, así como el estado de resultados por función, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

#### 2.3.10 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Clínica Meta presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Clínica espera hacer uso de este, venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación o dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el

que se informa. Los demás activos se clasifican como no corrientes: En este se incluyen activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Clínica espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa. La Clínica clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

### **Nota 3 – Principales políticas contables.**

#### **3.1 Efectivo y equivalente de efectivo.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye 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 y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

#### **3.2. Activos financieros.**

La Clínica Meta reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Clínica Meta clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Tanto las inversiones como las cuentas por cobrar son medidas, después del reconocimiento inicial por su costo amortizado.

##### **3.2.1. Reconocimiento y medición.**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable menos el deterioro.

##### **3.2.2. Deterioro de activos financieros.**

La Clínica Meta 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 está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) 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.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o

- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos (fecha de radicación), aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera,

Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

Anualmente la Clínica Meta deberá evaluar las edades de cartera mayor a 720 días para efectuar el deterioro progresivamente así:

Edad de la cartera (días)	Porcentaje
721 a 1.080	20%
1.081 a 1.440	40%
1.441 a 1.800	60%
1.801 a 2.160	80%
Mayor a 2.161	100%

### 3.2.3. Recuperación de deterioro.

La Clínica anualmente realizará un análisis de la cartera deteriorada, con el objeto de determinar si existió alguna recuperación por alguna de las siguientes causas:

- Por pago de cartera que estaba deteriorada.
- Conciliaciones avaladas por un ente de control, donde la misma contenga deudas superiores a 720 días.

Esta recuperación se reconocerá como un ingreso no operacional y disminuyendo el deterioro en los terceros que originaron esta situación.

### 3.3. Inventarios.

Los inventarios son activos poseídos para ser en el curso normal de las operaciones en forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de los servicios.

#### 3.3.1. Medición.

Inversiones Clínica del Meta S.A. utiliza como método de valoración de inventarios, el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

#### 3.3.2. Costo de los inventarios.

Inversiones Clínica del Meta S.A. incluye en el costo de los inventarios de Inversiones Clínica del Meta S.A.:

- El valor original de compra de contado, neto de descuentos comerciales y financieros;
- Los fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas de Inversiones Clínica del Meta S.A. como mayor valor de los inventarios, al igual que el impuesto a las ventas - IVA en la medida en que no sea descontable.

Se excluirán aquellos impuestos recuperables y los costos por préstamos como los intereses o las comisiones.

Cuando el precio de compra tiene un acuerdo de financiación implícito (cuando el término de pago es de largo plazo), la compra se debe reconocer como si fuera de contado y la diferencia se presentará como un gasto financiero del período (ver política de cuentas por pagar).

#### 3.4. Propiedad, planta y equipo.

La propiedad planta y equipos son activos tangibles que Inversiones Clínica del Meta S.A posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las propiedades, planta y equipo de uso propio se registran en el balance por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

##### 3.4.1. Reconocimiento Inicial.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce como Propiedades, planta y equipo los activos cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor

##### 3.4.2. Bienes que se llevan directamente al gasto:

- Los bienes cuya utilización no supere un (1) año y que su valor sea inferior a 3 SMMLV, dado que se consideran como elementos de consumo.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor es inferior a 3 SMMLV, exceptuando aquellos que considerados globalmente en el momento de la compra superen dicho monto.
- Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.
- Bienes que se consideren necesarios para el mantenimiento de las Propiedades, planta y equipo pero que su valor no sea muy significativo o representativo sobre el total del bien

##### 3.4.3. Adiciones.

Los activos de Inversiones Clínica del Meta S.A. pueden requerir adaptaciones, con el fin de mejorar su capacidad de uso, su productividad e incrementar el servicio que se presta. Los bienes tangibles incorporados al activo que se ajusta serán tratados como adiciones. Las adiciones se reconocerán en la medida en que se cumplan los requisitos de la presente política en términos de reconocimiento; en caso contrario serán gasto del periodo.

##### 3.4.4. Depreciación.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el coste de adquisición de los activos, entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

## Porcentajes de depreciación y vidas útiles propiedades, planta y equipo

<b>Activo</b>	<b>Porcentaje depreciación</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Edificios de uso propio	1,0%	100
Equipo de oficina	10,0%	10
Equipo de hotelería y restaurante	10,0%	10
Equipo de cómputo y comunicación	33,3%	3
Equipos médico científico*	8,3%	12

(\*) Teniendo en cuenta que la vida útil de nuestro equipo médico científico es de 12 años, es necesario indicar que se podrán realizar actualizaciones sustanciales en dichos equipos y como resultado de esta la vida útil se incrementará 8 años más para un total de 20 años.

### 3.4.5. Mantenimiento y reparaciones.

El objetivo de las erogaciones efectuadas sobre la Propiedades, planta y equipo, con posterioridad a su adquisición, es garantizar que estos sigan operando y prestando su servicio, en condiciones normales o en mejores condiciones.

serán reconocidos como costo o gasto en el periodo en que se incurre, incluidos sus repuestos:

- Mantenimiento preventivo o reparación, correctivo normal sin modificación de vida útil.
- Mantenimiento mayor sin incremento de los beneficios económicos futuros.

El criterio de Inversiones Clínica del Meta S.A. para determinar la vida útil de estos activos y, en concreto, de los edificios de uso propio, se basa en avalúos independientes en determinados momentos, salvo que existan indicios de deterioro.

En cada cierre contable, Inversiones Clínica del Meta S.A. Debe analizar el importe en libros de un activo el cual se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros, esta reducción se denomina pérdida por deterioro del valor de los activos, según lo establecido en la NIC N°36 Deterioro del valor de los activos.

### 3.4.6. Arrendamientos.

Inversiones Clínica del Meta S.A. debe analizar en detalle cada uno de los tipos de contrato, con el fin de determinar si dicho contrato provee a Inversiones Clínica del Meta S.A. todos los riesgos y ventajas significativas sobre el bien para realizar una correcta clasificación. Cada vez que Inversiones Clínica del Meta S.A. esté bajo este tipo de acuerdos contractuales (contratos de arrendamiento), deberá clasificarlo en:

- Arrendamiento financiero: Arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la Propiedades del activo.
- Arrendamiento operativo: Es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.

El reconocimiento será en el comienzo del plazo del arrendamiento como un activo en las cuentas contables correspondientes a activos adquiridos en arrendamiento financiero y un pasivo financiero en el Estado de la Situación Financiera por el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

El reconocimiento y medición posterior corresponde a las cuotas que se pacten periódicamente (según lo establecido en el contrato) se deben separar en dos (2) partes: abono a capital e intereses financieros, las cuotas del arrendamiento se dividirán así: el gasto correspondiente por el cargo de interés en cada periodo y el diferencial entre el canon mensual y los gastos correspondientes a interés financieros será el abono a capital de la deuda contraída.

Una vez se culmina el contrato y se da lugar a que Inversiones Clínica del Meta S.A. ejerza la opción de compra (en caso de que tal opción existiese), según el valor establecido en el contrato

#### 3.4.7. Activos intangibles distintos a la plusvalía.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, puede ser medido con fiabilidad y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables, controlables y que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- Que sea probable la obtención de beneficios económicos futuros.
- Que el activo no sea resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.
- Cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición.

Los activos intangibles de Inversiones Clínica del Meta S.A. se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así: Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

- Licencias de Software: entre 3 y 5 años.
- Actualizaciones: cuando se haga una actualización el técnico informará al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizará en la nueva vida útil recalculada.
- Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años bajo NIIF.
- Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización solo cesará en el momento en el que Inversiones Clínica del Meta S.A. realice la transferencia de riesgos y beneficios al tercero

#### 3.4.8. Gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en la medida en que se reciben los bienes o servicios correspondientes y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

### 3.5. Pasivos financieros.

#### 3.5.1. Reconocimiento y medición inicial.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce los saldos por pagar, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

#### 3.5.2. Medición posterior.

Se registran a su valor razonable, la diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período durante el período del préstamo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses contados desde la fecha del balance.

#### 3.5.3. Baja en cuentas.

Inversiones Clínica del Meta S.A., elimina de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea por que se haya cancelado, pagado o haya expirado. Los saldos por impuestos también se podrán eliminar cuando se presenten saldos a favor y se vayan a compensar.

#### 3.5.4. Costos de préstamos.

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

### 3.6. Beneficios a empleados.

Corresponde a la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados por Inversiones Clínica del Meta S.A.

#### 3.6.1. Medición

Los beneficios a los empleados establecidos por Inversiones Clínica del Meta S.A. son:

- Auxilio de incapacidad, cancelada al trabajador por concepto de enfermedad general emitida por médico tratante adscrito a la EPS a la cual se encuentra afiliado el salario básico mensual devengado hasta por 90 días de incapacidad, sin el descuento que la ley establece.

- Los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a Clínica es del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

### 3.6.2 Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionados con los beneficios laborales se revelarán, en cada periodo, con la información acerca del valor reconocido como gasto en los planes de aportaciones definidas

### 3.7. Cuentas por pagar de bienes y servicios

El concepto de proveedores de bienes y servicios incluye los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de Inversiones Clínica del Meta S.A. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda funcional, local o extranjera.

El plazo normal de pago es corto plazo y es definido por la gerencia de la Clínica.

#### 3.7.1. Reconocimiento y Medición

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

### 3.8. Impuestos por pagar.

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de Inversiones Clínica del Meta S.A. Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente, cuatrimestral o anual, o de acuerdo con las estipulaciones tributarias en Colombia.

#### 3.8.1. Reconocimiento y Medición

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconoce los impuestos retenidos en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos. Su cuantía se calcula conforme a las tarifas establecidas en la Ley Tributaria Colombiana que rige.

### 3.9. Ingresos recibidos para terceros.

Corresponden a todo el efectivo u otro activo financiero que se recibe de otra Clínica, de manera anticipada al cumplimiento de una obligación contractual por parte de Inversiones Clínica del Meta S.A., recibido por contratos o acuerdos a desarrollar en un tiempo determinado en el futuro, de forma posterior al avance o anticipo recibido.

### 3.10. Provisiones, pasivos y activos contingentes.

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Clínica tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

El valor inicial de las provisiones para litigios y demandas es el monto que tendría que desembolsar Inversiones Clínica del Meta S.A. en la fecha del cierre contable; según la estimación realizada por el asesor jurídico. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de mercado de deuda que será equivalente a la tasa de interés de los créditos de Inversiones Clínica del Meta S.A. en dicho plazo (caso en el cual el abogado deberá decir la posible fecha de desembolso).

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza Inversiones Clínica del Meta S.A. de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si Inversiones Clínica del Meta S.A. posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

#### 3.10.1. Reconocimiento.

Inversiones Clínica del Meta S.A. reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o Propiedades, planta y equipo.

probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

### 3.11. Ingresos.

#### 3.11.1. Reconocimiento.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Clínica en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

- Ingresos por ventas: Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la Clínica. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales.

Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega efectiva de los servicios al comprador. El monto para reconocer es el valor de la contrapartida acordada con el cliente, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la Clínica pueda otorgar.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia.

- Otros Ingresos: Corresponde a ingresos obtenidos durante el período por conceptos distintos al objeto social de Inversiones Clínica del Meta S.A., pero que representan un incremento en los beneficios económicos como: Arrendamientos, Descuentos y rendimientos financieros, entre otros.

### 3.12. Costos y gastos.

#### 3.12.1. Reconocimiento.

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

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la Clínica, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

### 3.13. Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de Inversiones Clínica del Meta S.A. se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos son decretados por los accionistas.

### 3.14. Capital social.

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La Clínica Meta no cotiza sus acciones en mercados públicos de valores.

### 3.15. Reservas.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Clínica son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Clínica a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la
- de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

La Clínica para el año 2021, alcanzó el valor de la reserva exigida por ley, esto quiere decir que en adelante no se realizara reserva obligatoria, excepto que ocurra algún cambio en el capital suscrito, que dé lugar a nuevo cálculo de este valor.

## Notas específicas.

### Nota 4: Efectivo y equivalentes a efectivo

Detalle	Variación					
	dic-2025		dic-2024		Abosluta	Relativa
Efectivo (1)	\$ 22,8	70,2%	\$ 25,5	71,7%	-\$ 2,7	-10,6%
Bancos nacionales (2)	\$ 5,5	17,0%	\$ 6,2	17,4%	-\$ 0,6	-10,5%
Inversiones	\$ 4,2	12,8%	\$ 3,9	11,0%	\$ 0,3	6,4%
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 32,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 35,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>-\$ 3,1</b>	<b>-8,7%</b>

(1) Corresponden a los saldos en la caja general y caja menor.

(2) Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas que posee Inversiones Clínica del Meta S.A. en entidades financieras.

A 31 de diciembre de 2025 algunas cuentas bancarias de la Clínica Meta, presentan embargos restringiendo de ese modo el uso de la utilización de estas, se relacionan a continuación:

Tipo de Cuenta	Entidad Financiera	Número de cuenta
Cuenta de Ahorros	Banco de Bogotá	364047944
Cuenta Corriente	Banco Bbva	854000668
Cuenta Corriente	Banco de Occidente	700064678
Cuenta Corriente	Bancolombia	36451780456
Cuenta de Ahorros	Banco Davivienda	1801843822
Cuenta Corriente	Banco Davivienda	97069996987
Cuenta Corriente	Banco Davivienda	97069994255

### Nota 5: Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de clientes y otras cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	Variación					
	dic-2025		dic-2024		Abosluta	Relativa
Cientes valor bruto	\$ 62.809,6		\$ 49.855,4		\$ 12.954,2	26,0%
(-) Deterioro	-\$ 11.921,2		-\$ 10.625,9		-\$ 1.295,3	12,2%
<b>Saldo cartera</b>	<b>\$ 50.888,4</b>	<b>87,3%</b>	<b>\$ 39.229,4</b>	<b>84,1%</b>	<b>\$ 11.658,9</b>	<b>29,7%</b>
Pacientes hospitalizados	\$ 1.218,5	2,1%	\$ 2.299,9	4,9%	-\$ 1.081,4	-47,0%
<b>Cientes netos</b>	<b>\$ 52.106,9</b>	<b>89,4%</b>	<b>\$ 41.529,3</b>	<b>89,0%</b>	<b>\$ 10.577,5</b>	<b>25,5%</b>
Activos no financieros/ Anticipos (3)	\$ 473,4	0,8%	\$ 499,8	1,1%	-\$ 26,4	-5,3%
Anticipo de impuestos (4)	\$ 4.104,1	7,0%	\$ 2.867,6	6,1%	\$ 1.236,4	43,1%
Deudores varios (5)	\$ 1.587,2	2,7%	\$ 1.765,2	3,8%	-\$ 178,0	-10,1%
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 58.271,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 46.662,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 11.609,6</b>	<b>24,9%</b>

(3) Corresponden a los depósitos judiciales por procesos ejecutivos terminados y en trámite de liberación, los cuales se reintegrarán como efectivo y/o equivalente de efectivo o se disminuirá el pasivo.

(4) El rubro lo componen los anticipos por retenciones a título de renta por valor de \$4.034,4 y anticipos de retenciones a título ICA por valor de \$66,6 aplicadas por la prestación de servicios de salud.

(5) Corresponden a recobros de incapacidades, otros deudores y cuentas por cobrar a trabajadores.

A continuación, se detallada la cartera por edades:

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Absoluta	Relativa	Absoluta	Relativa	Absoluta	Relativa
Facturas sin radicar	\$ 7.710,8	12,3%	\$ 10.435,8	20,9%	-\$ 2.725,0	-26,1%
Entre 0 y 30 Días	\$ 10.047,0	16,0%	\$ 5.875,2	11,8%	\$ 4.171,7	71,0%
Entre 31 y 60 Días	\$ 6.290,8	10,0%	\$ 7.298,9	14,6%	-\$ 1.008,0	-13,8%
Entre 61 y 90 Días	\$ 5.972,2	9,5%	\$ 4.170,3	8,4%	\$ 1.801,9	43,2%
Entre 91 y 120 Días	\$ 4.334,0	6,9%	\$ 2.680,9	5,4%	\$ 1.653,1	61,7%
Entre 121 y 180 Días	\$ 5.469,0	8,7%	\$ 2.944,7	5,9%	\$ 2.524,2	85,7%
Entre 181 y 360 Días	\$ 4.629,7	7,4%	\$ 3.985,5	8,0%	\$ 644,1	16,2%
Más de 360 Días	\$ 18.356,1	29,2%	\$ 12.464,0	25,0%	\$ 5.892,2	47,3%
<b>Total Cartera</b>	<b>\$ 62.809,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 49.855,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 12.954,2</b>	<b>26,0%</b>
Pacientes hospitalizados	\$ 1.218,5		\$ 2.299,9		-\$ 1.081,4	-47,0%
<b>Total Clientes</b>	<b>\$ 64.028,1</b>		<b>\$ 52.155,3</b>		<b>\$ 11.872,8</b>	<b>22,8%</b>
Deterioro	-\$ 11.921,2		-\$ 10.625,9		-\$ 1.295,3	12,2%
<b>Total Clientes Netos</b>	<b>\$ 52.106,9</b>		<b>\$ 41.529,3</b>		<b>\$ 10.577,5</b>	<b>25,5%</b>

Aplicando la política para el cálculo del deterioro de la cartera (Facturas con vencimiento mayor a 720, se aplicará el deterioro progresivamente por cada año de antigüedad un 20% adicional), se detalla a continuación la cartera por cliente y el deterioro:

ENTIDAD	FACT. SIN RADICAR	00 A 30 DIAS VEN	31 A 60 DIAS VEN	61 A 90 DIAS VEN	91 a 120 DIAS VEN	121 A 180 DIAS VEN	181 A 360 DIAS VEN	MAS 360 DIAS VEN	TOTAL CARTERA	DETERIORO	TOTAL CARTERA (-) DETERIORO
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	\$ 865,8	\$ 2.079,3	\$ 1.676,7	\$ 2.178,9	\$ 1.474,7	\$ 2.202,4	\$ 1.102,4	\$ 43,7	\$ 11.623,8	\$ 0,0	\$ 11.623,8
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	\$ 690,6	\$ 3.284,0	\$ 2.198,0	\$ 2.042,6	\$ 677,8	\$ 717,6	\$ 318,8	\$ 86,6	\$ 10.015,8	\$ 0,0	\$ 10.015,8
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL	\$ 2.092,4	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 421,7	\$ 0,0	\$ 698,3	\$ 2.838,4	\$ 6.050,9	-\$ 1.154,8	\$ 4.896,1
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	\$ 199,0	\$ 1.751,1	\$ 957,6	\$ 461,3	\$ 315,7	\$ 802,7	\$ 638,9	\$ 198,1	\$ 5.324,5	\$ 0,0	\$ 5.324,5
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 582,4	\$ 1.129,7	\$ 222,3	\$ 302,1	\$ 35,0	\$ 45,3	\$ 21,2	\$ 33,3	\$ 2.371,4	\$ 0,0	\$ 2.371,4
LA PREVISORA S.A.	\$ 49,6	\$ 195,5	\$ 91,6	\$ 138,0	\$ 101,1	\$ 268,7	\$ 229,0	\$ 820,4	\$ 1.893,9	-\$ 690,1	\$ 1.203,9
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	\$ 164,1	\$ 198,1	\$ 332,4	\$ 87,5	\$ 249,4	\$ 350,1	\$ 366,6	\$ 0,0	\$ 1.748,3	\$ 0,0	\$ 1.748,3
NUUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	\$ 356,6	\$ 0,0	\$ 4,7	\$ 0,0	\$ 264,0	\$ 131,3	\$ 128,0	\$ 796,8	\$ 1.681,3	\$ 0,0	\$ 1.681,3
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 41,5	\$ 134,6	\$ 71,4	\$ 72,1	\$ 90,4	\$ 303,5	\$ 270,5	\$ 449,6	\$ 1.433,5	-\$ 231,0	\$ 1.202,5
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 335,7	\$ 44,7	\$ 0,0	\$ 66,7	\$ 75,4	\$ 11,6	\$ 126,3	\$ 739,3	\$ 1.399,6	-\$ 313,1	\$ 1.086,6
MEDIMAS EPS S.A.S.	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 1.376,4	\$ 1.376,4	-\$ 1.037,0	\$ 339,4
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 56,6	\$ 0,0	\$ 1,9	\$ 180,6	\$ 142,6	\$ 80,3	\$ 107,7	\$ 790,5	\$ 1.360,2	-\$ 171,4	\$ 1.188,8
CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005 EN	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 1.083,0	\$ 1.083,0	-\$ 1.083,0	\$ 0,0
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 151,1	\$ 68,4	\$ 149,4	\$ 163,4	\$ 87,4	\$ 122,2	\$ 96,6	\$ 226,7	\$ 1.085,1	-\$ 211,3	\$ 853,9
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 984,9	\$ 984,9	-\$ 629,3	\$ 355,6
CAJACOPI EPS SAS	\$ 959,2	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 959,2	\$ 0,0	\$ 959,2
SALUDCOOP E.P.S.	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 948,0	\$ 948,0	-\$ 948,0	\$ 0,0
CONSORCIO SAYP 2011	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 930,5	\$ 930,5	-\$ 930,5	\$ 0,0
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 20,9	\$ 75,6	\$ 56,8	\$ 0,0	\$ 47,3	\$ 55,3	\$ 24,5	\$ 563,9	\$ 844,2	-\$ 503,8	\$ 340,4
SECRETARIA SALUD DPTAL META	\$ 8,2	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 744,1	\$ 752,4	-\$ 695,1	\$ 57,3
COLSANITAS S.A.	\$ 233,1	\$ 321,1	\$ 89,4	\$ 27,2	\$ 7,3	\$ 37,4	\$ 15,6	\$ 8,5	\$ 739,6	\$ 0,0	\$ 739,6
CAFESALUD E.P.S.	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 623,4	\$ 623,4	-\$ 623,4	\$ 0,0
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 32,7	\$ 191,1	\$ 124,0	\$ 22,0	\$ 31,4	\$ 44,1	\$ 124,1	\$ 0,0	\$ 569,4	\$ 0,0	\$ 569,4
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	\$ 105,6	\$ 19,1	\$ 4,8	\$ 1,1	\$ 2,1	\$ 0,2	\$ 13,7	\$ 372,7	\$ 519,2	-\$ 231,0	\$ 288,3
ECOPETROL S.A.	\$ 51,9	\$ 52,9	\$ 64,9	\$ 109,4	\$ 86,9	\$ 68,6	\$ 67,2	\$ 0,0	\$ 501,9	\$ 0,0	\$ 501,9
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,6	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 430,1	\$ 430,7	-\$ 418,5	\$ 12,2
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 6,1	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 405,8	\$ 411,9	-\$ 345,0	\$ 66,8
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 72,4	\$ 166,2	\$ 77,0	\$ 8,2	\$ 13,6	\$ 31,1	\$ 23,1	\$ 0,0	\$ 391,6	\$ 0,0	\$ 391,6
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	\$ 90,7	\$ 154,3	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 4,1	\$ 111,2	\$ 360,3	-\$ 30,1	\$ 330,2
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD	\$ 0,1	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 38,7	\$ 0,0	\$ 1,1	\$ 8,9	\$ 299,2	\$ 348,1	-\$ 280,5	\$ 67,6
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.	\$ 39,0	\$ 0,3	\$ 1,5	\$ 2,6	\$ 0,0	\$ 3,9	\$ 1,7	\$ 263,1	\$ 312,1	-\$ 139,7	\$ 172,5
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 24,8	\$ 43,0	\$ 29,5	\$ 16,0	\$ 5,7	\$ 0,0	\$ 35,7	\$ 148,0	\$ 302,5	-\$ 91,4	\$ 211,1
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE	\$ 3,5	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 280,9	\$ 284,3	-\$ 150,7	\$ 133,7
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 17,0	\$ 10,7	\$ 74,4	\$ 1,6	\$ 42,9	\$ 47,3	\$ 38,2	\$ 19,0	\$ 251,1	\$ 0,0	\$ 251,1
UNIDAD AMBULATORIA DE ALTA	\$ 0,5	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 3,6	\$ 25,4	\$ 146,6	\$ 176,1	\$ 0,0	\$ 176,1
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	\$ 42,1	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 33,3	\$ 0,0	\$ 34,4	\$ 54,1	\$ 163,8	-\$ 26,6	\$ 137,2
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	\$ 32,7	\$ 3,9	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 109,9	\$ 146,5	-\$ 82,5	\$ 64,0
MEDISANITAS S.A.S. COMPANIA DE	\$ 45,8	\$ 47,2	\$ 22,5	\$ 4,2	\$ 1,3	\$ 6,5	\$ 2,6	\$ 13,3	\$ 143,5	\$ 0,0	\$ 143,5
ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 17,2	\$ 3,4	\$ 10,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 65,8	\$ 2,3	\$ 36,9	\$ 135,6	-\$ 25,6	\$ 110,0
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 68,1	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 13,0	\$ 0,0	\$ 3,6	\$ 10,1	\$ 38,8	\$ 133,5	-\$ 11,9	\$ 121,6
ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 128,3	\$ 128,3	-\$ 128,1	\$ 0,2
ECOOPSOS EPS S.A.S.	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 24,8	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 102,9	\$ 127,7	-\$ 77,5	\$ 50,2
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A.	\$ 9,3	\$ 2,3	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 36,6	\$ 2,2	\$ 71,9	\$ 122,3	-\$ 18,5	\$ 103,8
UNION TEMPORAL ONCO ORINOQUIA	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 3,8	\$ 117,0	\$ 120,8	\$ 0,0	\$ 120,8
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 0,0	\$ 0,1	\$ 19,3	\$ 18,0	\$ 0,4	\$ 15,3	\$ 25,2	\$ 38,5	\$ 116,8	-\$ 11,9	\$ 104,9
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$ 19,8	\$ 7,8	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 83,2	\$ 110,9	-\$ 82,9	\$ 28,0
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 21,9	\$ 30,5	\$ 3,0	\$ 13,6	\$ 5,3	\$ 7,5	\$ 4,5	\$ 15,1	\$ 101,3	\$ 0,0	\$ 101,3
OTROS CLIENTES MENORES DE 100 MILLONES	\$ 209,1	\$ 32,3	\$ 7,9	\$ 3,5	\$ 89,6	\$ 5,5	\$ 58,0	\$ 783,3	\$ 1.189,2	-\$ 547,2	\$ 642,0
<b>Total general</b>	<b>\$ 7.710,8</b>	<b>\$ 10.047,0</b>	<b>\$ 6.290,8</b>	<b>\$ 5.972,2</b>	<b>\$ 4.334,0</b>	<b>\$ 5.469,0</b>	<b>\$ 4.629,7</b>	<b>\$ 18.356,1</b>	<b>\$ 62.809,6</b>	<b>-\$ 11.921,2</b>	<b>\$ 50.888,4</b>

## Nota 6: Inventarios

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Medicamentos	\$ 37,7	3,8%	\$ 36,9	4,1%	\$ 0,7	2,0%
Materiales medico quirurgicos	\$ 615,1	62,3%	\$ 593,0	65,1%	\$ 22,0	3,7%
Materiales medico quirurgicos consumo	\$ 167,3	17,0%	\$ 86,7	9,5%	\$ 80,6	92,9%
Reactivos de laboratorio	\$ 144,5	14,7%	\$ 143,5	15,7%	\$ 1,0	0,7%
Abarrotes	\$ 21,9	2,2%	\$ 51,2	5,6%	-\$ 29,2	-57,2%
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 986,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 911,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 75,1</b>	<b>8,2%</b>

## Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Construcciones y edificaciones (6)	\$ 14.077,4	25,7%	\$ 12.997,9	24,1%	\$ 1.079,5	8,3%
Maquinaria y equipo medico	\$ 9.861,9	18,0%	\$ 9.277,0	17,2%	\$ 584,9	6,3%
Equipo de hoteleria y restaura	\$ 2.430,6	4,4%	\$ 2.170,0	4,0%	\$ 260,6	12,0%
Equipo de computación	\$ 1.628,6	3,0%	\$ 1.777,6	3,3%	-\$ 148,9	-8,4%
Construcciones en curso	\$ 0,0	0,0%	\$ 905,1	1,7%	-\$ 905,1	-100,0%
Muebles y equipo de oficina	\$ 161,1	0,3%	\$ 187,1	0,3%	-\$ 25,9	-13,9%
Terrenos	\$ 258,3	0,5%	\$ 258,3	0,5%	\$ 0,0	0,0%
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 28.418,0</b>	<b>51,9%</b>	<b>\$ 27.573,0</b>	<b>51,0%</b>	<b>\$ 845,0</b>	<b>3,1%</b>
Depreciación acumulada	-\$ 10.333,7	-18,9%	-\$ 10.215,1	-18,9%	-\$ 118,5	1,2%
<b>Total prop. Planta y equipo</b>	<b>\$ 18.084,4</b>	<b>33,0%</b>	<b>\$ 17.357,9</b>	<b>32,1%</b>	<b>\$ 726,5</b>	<b>4,2%</b>
Valorizaciones (7)	\$ 36.683,5	67,0%	\$ 36.683,5	67,9%	\$ 0,0	0,0%
<b>Total valor comercial</b>	<b>\$ 54.767,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 54.041,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 726,5</b>	<b>1,3%</b>

(6) A continuación, se relacionan las afectaciones a los activos fijos al cierre del periodo que se informa:

Bien	Demandante
Parqueadero 23	Electrificadora del Meta
Parqueadero 24	Electrificadora del Meta
Quinto Piso	Electrificadora del Meta
Torre C	Electrificadora del Meta

El proceso jurídico de la Electrificadora del Meta fue suspendido por la constitución de acuerdo de pago y fue radicado al juzgado el levantamiento en la medida cautelas sobre el bien (Torre C).

(7) Corresponde a la valorización generada de los avalúos de los bienes inmuebles, el ultimo avalúo corresponde al año 2024.

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Intangibles	\$ 992,4		\$ 692,3		\$ 300,1	43,4%
(-) Amortización acumula	-\$ 253,4		-\$ 15,8		-\$ 237,6	1508,0%
<b>Total intangibles (8)</b>	<b>\$ 739,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 676,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 62,5</b>	<b>9,2%</b>

(8) Corresponde al Software institucional Dinámica Gerencial, licencias de antivirus y pólizas.

**Nota 8: Obligaciones financieras**

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
					Abosluta	Relativa
<b>Corto plazo</b>						
Pagarés	\$ 3.464,1	24,6%	\$ 1.219,1	8,5%	\$ 2.245,0	184,1%
Crédito rotativo y sobregiro	\$ 1.788,6	12,7%	\$ 1.848,1	12,9%	-\$ 59,4	-3,2%
Leasing porción corriente.	\$ 154,7	1,1%	\$ 162,3	1,1%	-\$ 7,6	-4,7%
Polizas - Tarjeta	\$ 1,5	0,0%	\$ 0,0	0,0%	\$ 1,5	0,0%
<b>Total Corto plazo</b>	<b>\$ 5.408,9</b>	<b>38,4%</b>	<b>\$ 3.229,5</b>	<b>22,5%</b>	<b>\$ 2.179,4</b>	<b>67,5%</b>
<b>Largo plazo</b>						
Pagarés	\$ 7.838,1	55,6%	\$ 10.145,0	70,8%	-\$ 2.307,0	-22,7%
Leasing porción no corriente.	\$ 855,8	6,1%	\$ 956,7	6,7%	-\$ 100,9	-10,5%
<b>Total Largo plazo</b>	<b>\$ 8.693,9</b>	<b>61,6%</b>	<b>\$ 11.101,8</b>	<b>77,5%</b>	<b>-\$ 2.407,9</b>	<b>-21,7%</b>
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>\$ 14.102,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 14.331,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>-\$ 228,5</b>	<b>45,8%</b>

A continuación, se detallan las obligaciones financieras:

ENTIDAD	Valor inicial	Tasa	Saldo	Porción corriente	Porción no corriente
BANCO DE BOGOTA ROTATIVO	\$1.385,0	DTF+5.4	1.291,0	1.291,0	0,0
BANCO BOGOTA SOBREGIRO	\$844,4	36.92% EA	497,6	497,6	0,0
BANCO BOGOTA TARJETA DE CRÉDITO	\$15,0	24.98% EA	1,5	1,5	0,0
<b>CORRIENTE</b>			<b>1.788,6</b>	<b>1.788,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Pagaré</b>					
BANCO DE BOGOTA NOVACION	\$7.188,6	IBR + 4,8	6.439,8	1.946,9	4.492,9
BANCO DE BOGOTA CESANTÍAS	\$1.499,9	IBR + 2,0	375,0	375,0	0,0
BANCO DE BOGOTA CREDITO DE LIQUIDEZ	\$200,0	IBR + 4,0	49,8	49,8	0,0
BANCO DE BOGOTA CREDITO DE LIQUIDEZ	\$240,0	IBR + 4,0	199,5	80,0	119,5
BANCO DE BOGOTA CREDITO DE LIQUIDEZ	\$220,0	IBR + 3,8	220,0	73,3	146,7
BANCO DE OCCIDENTE	\$2.966,6	IBR + 5.42	2.956,4	154,0	2.802,4
BANCO DE OCCIDENTE	\$517,4	IBR + 3.9	57,5	57,5	0,0
GE HEALTHCARE GOBAL	\$457,7	9,5% EA	457,7	252,2	205,5
GE HEALTHCARE GOBAL	\$181,1	9,5% EA	119,4	48,3	71,1
FINESA S.A.	\$695,8	24.16% EA	427,1	427,1	0,0
			<b>11.302,1</b>	<b>3.464,1</b>	<b>7.838,1</b>
<b>Leasing y Leaseback</b>					
L. INMOBILIARIO	\$362,4	DTF + 8.5	347,71	19,1	328,6
L. INMOBILIARIO	\$335,6	DTF + 8.5	322,03	17,7	304,3
LEASING OCCIDENTE- SIEMENS	\$266,4	IBR + 5.0	138,14	50,2	87,9
LEASING OCCIDENTE- STRYKER	\$397,5	IBR + 3.71	202,63	67,7	134,9
			<b>1.010,5</b>	<b>154,7</b>	<b>855,8</b>
<b>Total obligaciones financieras</b>			<b>14.102,7</b>	<b>5.408,9</b>	<b>8.693,9</b>

**Nota 9: Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Proveedores (9)	\$ 17.747,3	37,6%	\$ 16.885,9	41,8%	\$ 861,4	5,1%
Costos y gastos por pagar (10)	\$ 17.064,4	36,2%	\$ 14.750,6	36,5%	\$ 2.313,7	15,7%
Acreedores Oficiales (Impuestos) (11)	\$ 7.011,4	14,9%	\$ 3.734,9	9,2%	\$ 3.276,5	87,7%
Acreedores varios (10)	\$ 81,1	0,2%	\$ 70,5	0,2%	\$ 10,6	15,0%
Provisión de renta y complementarios (11)	\$ 2.966,3	6,3%	\$ 1.516,9	3,8%	\$ 1.449,4	95,6%
De renta y complementarios (11)	\$ 185,9	0,4%	\$ 283,6	0,7%	-\$ 97,7	-34,4%
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 45.056,4</b>	<b>95,5%</b>	<b>\$ 37.242,5</b>	<b>92,2%</b>	<b>\$ 7.813,9</b>	<b>21%</b>
<b>LARGO PLAZO</b>						
Costos y gastos por pagar (10)	\$ 230,2	0,5%	\$ 1.227,5	3,0%	-\$ 997,3	100,0%
Dividendos y participa. por pagar (10)	\$ 31,8	0,1%	\$ 31,8	0,1%	\$ 0,0	0,0%
Impuesto diferido	\$ 1.844,3	3,9%	\$ 1.904,6	4,7%	-\$ 60,3	-3,2%
<b>Total no corriente</b>	<b>\$ 2.106,2</b>	<b>4,5%</b>	<b>\$ 3.163,9</b>	<b>7,8%</b>	<b>-\$ 1.057,7</b>	<b>-33,4%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 47.162,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 40.406,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 6.756,3</b>	<b>16,7%</b>

(9) Se detalla el comportamiento de proveedores de un periodo a otro y por edades:

ENTIDAD	dic-2024	dic-2025	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S A S	\$ 8.851,3	\$ 10.529,5	\$ 1.324,5	\$ 532,4	\$ 1.669,5	\$ 3.415,4	\$ 3.587,7	\$ 0,0
MEDNEXO SAS	\$ 3.117,4	\$ 1.857,4	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 1.857,4
PROMED QUIRURGICOS EU	\$ 213,6	\$ 890,1	\$ 100,3	\$ 161,7	\$ 118,0	\$ 447,2	\$ 62,9	\$ 0,0
RODRIGUEZ ANGEL Y CIA S.A.S. - RODRIANGEL S.A.S.	\$ 228,2	\$ 555,6	\$ 65,7	\$ 102,9	\$ 67,4	\$ 299,5	\$ 20,2	\$ 0,0
QNA MEDICAL SAS	\$ 627,4	\$ 419,7	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 274,5	\$ 145,2
CLINISUMINISTROS S.A.S	\$ 403,1	\$ 326,9	\$ 57,9	\$ 79,1	\$ 37,0	\$ 152,9	\$ 0,0	\$ 0,0
STRYKER COLOMBIA S.A.S	\$ 212,1	\$ 270,9	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 5,6	\$ 224,7	\$ 40,6
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	\$ 204,8	\$ 264,2	\$ 47,5	\$ 38,4	\$ 53,2	\$ 111,2	\$ 13,8	\$ 0,0
ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA SAS	\$ 217,8	\$ 235,5	\$ 46,0	\$ 37,1	\$ 35,5	\$ 116,7	\$ 0,0	\$ 0,0
OSTEOCOL SAS	\$ 82,5	\$ 223,2	\$ 119,2	\$ 56,0	\$ 0,0	\$ 48,0	\$ 0,0	\$ 0,0
INNOMED SA	\$ 24,4	\$ 207,0	\$ 13,1	\$ 17,6	\$ 30,1	\$ 119,0	\$ 27,3	\$ 0,0
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	\$ 288,8	\$ 188,5	\$ 46,8	\$ 61,3	\$ 15,9	\$ 64,6	\$ 0,0	\$ 0,0
TECNOSOFT S.A.S.	\$ 68,6	\$ 180,6	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 111,2	\$ 69,5	\$ 0,0
UNIDOSSIS S.A.S	\$ 133,1	\$ 179,9	\$ 29,9	\$ 24,5	\$ 41,5	\$ 56,8	\$ 27,3	\$ 0,0
DICIMED S.A.S.	\$ 259,3	\$ 169,2	\$ 26,0	\$ 27,6	\$ 0,0	\$ 75,8	\$ 39,9	\$ 0,0
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ 172,0	\$ 130,5	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 29,2	\$ 101,3	\$ 0,0
INSTRUMENTACION SA	\$ 127,6	\$ 84,0	\$ 11,6	\$ 12,5	\$ 11,6	\$ 48,2	\$ 0,0	\$ 0,0
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	\$ 79,8	\$ 79,8	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 79,8
METRO LABORATORIO SAS	\$ 76,5	\$ 76,5	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 76,5
LTDA	\$ 104,3	\$ 74,0	\$ 47,2	\$ 0,0	\$ 15,8	\$ 10,9	\$ 0,0	\$ 0,0
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA S.A.S.	\$ 62,8	\$ 68,4	\$ 7,8	\$ 18,3	\$ 8,8	\$ 33,5	\$ 0,0	\$ 0,0
LUMIRA S.A.S	\$ 29,3	\$ 57,3	\$ 1,6	\$ 11,6	\$ 13,3	\$ 30,8	\$ 0,0	\$ 0,0
MEDIIMPLANTES S.A	\$ 28,8	\$ 57,0	\$ 0,0	\$ 7,7	\$ 5,0	\$ 28,1	\$ 16,1	\$ 0,0
KCI COLOMBIA S.A.S	\$ 53,1	\$ 53,1	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 53,1
OTROS	\$ 1.219,2	\$ 568,5	\$ 568,5	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0	\$ 0,0
<b>SALDOS</b>	<b>\$ 16.885,9</b>	<b>\$ 17.747,3</b>	<b>\$ 2.513,7</b>	<b>\$ 1.188,6</b>	<b>\$ 2.122,6</b>	<b>\$ 5.204,5</b>	<b>\$ 4.465,2</b>	<b>\$ 2.252,6</b>

(10) Se detalla el comportamiento de costos y gastos por pagar de un periodo a otro y por edades:

ENTIDAD	dic-2024	dic-2025	1-30	31-60	61-90	91 a 180	181 a 360	MAS DE 360
HONORARIOS MEDICOS POR PAGAR	\$ 6.072,67	\$ 7.518,76	\$ 1.460,53	\$ 1.296,89	\$ 1.329,11	\$ 1.376,42	\$ 46,19	\$ 2.009,62
ELECTRIFICADORA DEL META SA	\$ 2.546,90	\$ 2.658,37	\$ 181,51	\$ 177,73	\$ 171,51	\$ 496,35	\$ 549,28	\$ 1.081,99
CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDIT SAS	\$ 951,31	\$ 937,56	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 196,25	\$ 741,31
CENTRO CARDIONEUROVASCULAR DEL META SAS	\$ 672,91	\$ 672,91	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 672,91
HEALTHY LIVING M.P.J. S.A.S	\$ 583,60	\$ 583,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 583,60
INVER3 S.A.S	\$ 871,39	\$ 575,94	\$ 38,18	\$ 38,18	\$ 38,18	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 461,39
EDIFICIO TORRE CLINICA META	\$ 368,62	\$ 528,09	\$ 57,49	\$ 57,15	\$ 57,17	\$ 169,12	\$ 187,17	\$ 0,00
NEURO EQUIPOS GYG S.A.S	\$ 334,67	\$ 520,69	\$ 23,85	\$ 66,65	\$ 41,49	\$ 161,42	\$ 166,07	\$ 61,21
ALCALDIA DE VILLAVICENCIO	\$ 360,03	\$ 491,38	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 131,36	\$ 360,03
INSTITUTO DEL CEREBRO SAS	\$ 466,60	\$ 467,78	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9,88	\$ 0,00	\$ 457,90
DESCONT S.A.S. E.S.P.	\$ 139,99	\$ 219,76	\$ 25,51	\$ 47,98	\$ 22,04	\$ 51,74	\$ 72,49	\$ 0,00
JAIRO VICENTE DELGADO PATIÑO	\$ 249,08	\$ 209,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 209,08
INMEOL INGENIERIAS ESTRUCTURALES S.A.S	\$ 148,91	\$ 148,91	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 148,91
OFICOMCO S.A.S	\$ 144,20	\$ 144,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 144,20
TECNOCOPIAS SAS	\$ 84,57	\$ 118,92	\$ 11,98	\$ 27,48	\$ 13,73	\$ 29,79	\$ 35,93	\$ 0,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	\$ 21,17	\$ 116,78	\$ 1,28	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6,42	\$ 103,24	\$ 5,84
GRUPO EMPRESARIAL GE-21 SAS	\$ 77,14	\$ 101,72	\$ 0,00	\$ 3,22	\$ 3,22	\$ 10,31	\$ 23,17	\$ 61,79
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.	\$ 96,83	\$ 96,83	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 96,83
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 93,42	\$ 93,42	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 93,42
CORPORACION CLINICA PRIMAVERA	\$ 79,20	\$ 79,20	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 79,20
BIOMOLECULAR PATOLOGIA SAS	\$ 77,53	\$ 77,53	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 77,53
IMAGENES DIAGNOSTICAS DEL LLANO	\$ 23,05	\$ 71,41	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 48,36	\$ 23,05
AMERICANA DE SUMINISTROS S.A.S	\$ 55,04	\$ 55,04	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 55,04
PROCESALUD DEL LLANO S.A.S	\$ 40,56	\$ 54,27	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,86	\$ 36,81	\$ 16,61
DZ GRUPO EMPRESARIAL SAS	\$ 51,53	\$ 51,53	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 51,53
UNIDADES MOVILES DE SALUD MOVISALUD S.A.S	\$ 50,15	\$ 50,15	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 50,15
OTROS	\$ 1.419,33	\$ 763,58	\$ 763,58	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>SALDOS</b>	<b>16.080,4</b>	<b>17.407,4</b>	<b>2.563,90</b>	<b>1.715,28</b>	<b>1.676,46</b>	<b>2.312,31</b>	<b>1.596,32</b>	<b>7.543,12</b>

(11) A Continuación, se detalla las obligaciones tributarias.

Impuesto	período	Vencimient	Impuesto	Intereses	Sanciones	Total	
Retención en la Fuente	ags-22	7/09/2022	\$ 0,0	\$ 0,0	0%	\$ 205,7	\$ 205,7
Retención en la Fuente	sep-22	7/10/2022	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 348,7	\$ 348,7
Retención en la Fuente	oct-22	9/11/2022	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 310,3	\$ 310,3
Retención en la Fuente	nov-22	13/12/2022	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 386,8	\$ 386,8
Retención en la Fuente	dic-22	11/01/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 254,1	\$ 254,1
Retención en la Fuente	jul-23	9/08/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 245,1	\$ 245,1
Retención en la Fuente	ago-23	7/09/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 261,4	\$ 261,4
Retención en la Fuente	sep-23	10/10/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 267,1	\$ 267,1
Retención en la Fuente	oct-23	12/11/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 232,8	\$ 232,8
Retención en la Fuente	nov-23	11/12/2023	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 250,6	\$ 250,6
Retención en la Fuente	dic-23	10/01/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	100%	\$ 308,0	\$ 308,0
Retención en la Fuente	jul-24	12/08/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	75%	\$ 149,2	\$ 149,2
Retención en la Fuente	ago-24	10/09/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	70%	\$ 138,6	\$ 138,6
Retención en la Fuente	sep-24	9/10/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	65%	\$ 128,3	\$ 128,3
Retención en la Fuente	oct-24	13/11/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	60%	\$ 140,4	\$ 140,4
Retención en la Fuente	nov-24	10/12/2024	\$ 0,0	\$ 0,0	55%	\$ 121,8	\$ 121,8
Retención en la Fuente	jul-25	12/08/2025	\$ 440,2	\$ 39,1	15%	\$ 110,1	\$ 589,4
Retención en la Fuente	ago-25	9/09/2025	\$ 422,7	\$ 30,1	0%	\$ 84,5	\$ 537,4
Retención en la Fuente	sep-25	9/10/2025	\$ 389,7	\$ 20,4	0%	\$ 58,5	\$ 468,6
Retención en la Fuente	oct-25	12/11/2025	\$ 394,6	\$ 12,2	0%	\$ 39,5	\$ 446,2
Retención en la Fuente	nov-25	10/12/2025	\$ 387,8	\$ 5,1	0%	\$ 19,4	\$ 412,3
Retención en la Fuente	dic-25	13/01/2025	\$ 380,9	\$ 0,0		\$ 0,0	\$ 380,9
<b>Total Retención</b>			<b>\$ 2.415,8</b>	<b>\$ 107,0</b>		<b>\$ 4.060,8</b>	<b>\$ 6.583,6</b>
Iva causado	III-25	13/01/2026	\$ 2,2	\$ 0,0	0%	\$ 0,0	\$ 2,2
Autorretención de Ica	VI-25	11/02/2026	\$ 7,8	\$ 0,0	0%	\$ 0,0	\$ 7,8
Retención A Título De Ica causado	VI-25	11/02/2026	\$ 2,4	\$ 0,0	0%	\$ 0,0	\$ 2,4
Renta	2020	12/04/2021	\$ 185,9	\$ 188,0	100%	\$ 185,9	\$ 559,8
<b>Sub total Impuestos</b>			<b>\$ 2.614,2</b>	<b>\$ 295,0</b>		<b>\$ 4.246,7</b>	<b>\$ 7.155,9</b>
Provisión Industria y Comercio	2025	7/04/2026	\$ 41,5	\$ 0,0	0%	\$ 0,0	\$ 41,5
Provisión Renta	2025	12/05/2026	\$ 2.966,3	\$ 0,0	0%	\$ 0,0	\$ 2.966,3
<b>Total Impuestos</b>			<b>\$ 5.621,9</b>	<b>\$ 295,0</b>	<b>\$ 0,0</b>	<b>\$ 4.246,7</b>	<b>\$ 10.163,6</b>

Cálculo correspondiente a la provisión de Impuesto de renta y complementario año gravable 2025.

Detalle	2025
Ingresos	\$99.514,3
Costos	\$64.993,3
Gastos de administración	\$20.946,4
Gatos financieros	\$7.095,7
Total costos y gastos	\$93.035,4
<b>Utilidad contable</b>	<b>\$6.478,9</b>
Ingresos no gravados	\$890,4
Gatos no deducibles	\$2.943,7
<b>Utilidad Fiscal</b>	<b>\$8.532,2</b>
Compensación	\$0,0
<b>Renta líquida</b>	<b>\$8.532,2</b>
Impuesto de renta 35%	\$2.966,3
Sobretasa	\$0,0
<b>Total provisión impuesto a cargo</b>	<b>\$2.966,3</b>

## Nota 10: Beneficios a empleados

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Nomina por pagar - Liquidaciones	\$ 5.312,5	44,4%	\$ 4.488,8	41,0%	\$ 823,7	18,4%
Cesantías consolidadas	\$ 2.262,6	18,9%	\$ 2.286,3	20,9%	-\$ 23,7	-1,0%
Intereses sobre cesantías	\$ 418,7	3,5%	\$ 330,0	3,0%	\$ 88,7	26,9%
Vacaciones	\$ 0,0	0,0%	\$ 701,6	6,4%	-\$ 701,6	-100,0%
Prima de servicios	\$ 1.650,5	13,8%	\$ 1.339,2	12,2%	\$ 311,3	23,2%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 2.325,1	19,4%	\$ 1.807,3	16,5%	\$ 517,8	28,6%
Otros beneficios a empleados	\$ 1,3	0,0%	\$ 4,4	0,0%	-\$ 3,1	-70,3%
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>\$ 11.970,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 10.957,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 1.013,2</b>	<b>9,2%</b>

## Nota 11: Pasivos Estimados

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Intereses	\$ 872,2	16,9%	\$ 701,4	18,4%	\$ 170,8	24,3%
Honorarios	\$ 1.223,4	23,7%	\$ 1.392,6	36,5%	-\$ 169,2	-12,1%
Servicios	\$ 425,2	8,2%	\$ 119,6	3,1%	\$ 305,6	255,5%
Servicios publicos	\$ 202,6	3,9%	\$ 107,3	2,8%	\$ 95,3	88,8%
Otros Costos y gastos	\$ 363,5	7,1%	\$ 503,9	13,2%	-\$ 140,3	-27,8%
Arrendamientos	\$ 5,4	0,1%	\$ 0,0	0,0%	\$ 5,4	0,0%
Contingencias Juridicas	\$ 1.172,5	22,8%	\$ 995,2	26,1%	\$ 177,3	17,8%
Prestaciones Laborales	\$ 888,7	17,2%	\$ 0,0	0,0%	\$ 888,7	0,0%
<b>Total Pasivos estimados</b>	<b>\$ 5.153,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 3.819,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 1.333,5</b>	<b>34,9%</b>

Para el año 2025 las provisiones de prestaciones sociales se registraron en la cuenta de pasivos estimados.

## Nota 12: Otros pasivos

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Depósitos recibidos (12)	\$ 949,7	66,1%	\$ 845,6	62,5%	\$ 104,1	12,3%
Otros descuentos de nomina (12)	\$ 487,6	33,9%	\$ 508,0	37,5%	-\$ 20,5	-4,0%
<b>Total Otros pasivos</b>	<b>\$ 1.437,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 1.353,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 83,6</b>	<b>6,2%</b>

(12) Depósitos recibidos, corresponde a los dineros recibidos mediante copagos, cuotas moderadoras entre otros; otros descuentos de nómina, aportes voluntarios a pensiones.

## Nota 13: Patrimonio

Detalle	dic-2025	dic-2024
Capital autorizado	\$ 1.149,9	\$ 1.149,9
Capital por suscribir	-\$ 258,2	-\$ 258,2
Capital suscrito por cobrar	\$ 0,0	\$ 0,0
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>\$ 891,7</b>	<b>\$ 891,7</b>

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
					Abosluta	Relativa
Capital suscrito y pagado	891,7	2,5%	891,7	2,8%	0,0	0,0%
Prima en colocación de Acciones	8.045,7	23,0%	8.045,7	25,6%	0,0	0,0%
Superavit de capital	922,6	2,6%	922,6	2,9%	0,0	0,0%
<b>Total capital</b>	<b>9.860,1</b>	<b>28,2%</b>	<b>9.860,1</b>	<b>31,3%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
Valorización propiedad planta y equipo	16.124,5	46,1%	16.124,5	51,3%	0,0	0,0%
Otras reservas	1.227,8	3,5%	1.227,8	3,9%	0,0	0,0%
Reservas obligatorias	445,9	1,3%	445,9	1,4%	0,0	0,0%
Utilidad o pérdida del ejercicio	3.512,6	10,0%	3.004,0	9,5%	508,6	-16,9%
Utilidades o pérdidas acumuladas	-8.407,3	-24,0%	-11.411,3	-36,3%	3.004,0	-26,3%
normativo	12.207,1	34,9%	12.207,1	38,8%	0,0	0,0%
<b>Total patrimonio</b>	<b>34.970,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>31.458,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.512,6</b>	<b>11,2%</b>

Las acciones suscritas y pagadas a diciembre 31 de 2025 corresponden a 891.717. El valor intrínseco por acción presenta un incremento de \$3.939 pesos equivalente al 11.2% frente al año gravable 2024:

Valor intrínseco por acción año 2024: \$35.278 pesos

Valor intrínseco por acción año 2025: \$39.217 pesos

## Nota 14: Ingresos

Se detalla los ingresos por entidad:

ENTIDAD	dic-2025	dic-2024	Var. Absol.	Vari. Relat.
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	\$ 22.758,5	\$ 19.167,6	\$ 3.590,9	18,7%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 19.250,0	\$ 23.843,6	-\$ 4.593,6	-19,3%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	\$ 16.422,2	\$ 13.977,4	\$ 2.444,8	17,5%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$ 8.245,6	\$ 6.960,6	\$ 1.285,0	18,5%
CAJACOPI EPS SAS	\$ 7.341,6	\$ 4.742,1	\$ 2.599,4	54,8%
COLSANITAS S.A.	\$ 2.962,1	\$ 2.569,4	\$ 392,7	15,3%
PACIENTE PARTICULAR	\$ 2.823,6	\$ 1.436,5	\$ 1.387,1	96,6%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	\$ 2.415,4	\$ 1.973,8	\$ 441,6	22,4%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 2.299,2	\$ 1.376,5	\$ 922,7	67,0%
LA PREVISORA S.A	\$ 2.086,1	\$ 1.618,3	\$ 467,8	28,9%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 1.311,0	\$ 1.262,8	\$ 48,2	3,8%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 1.238,3	\$ 669,9	\$ 568,5	84,9%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 1.209,8	\$ 666,4	\$ 543,4	81,5%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 992,0	\$ 842,4	\$ 149,6	17,8%
ECOPETROL S.A.	\$ 813,9	\$ 1.127,3	-\$ 313,4	-27,8%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 728,5	\$ 978,8	-\$ 250,3	-25,6%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 728,4	\$ 2.594,2	-\$ 1.865,8	-71,9%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 725,0	\$ 1.374,2	-\$ 649,2	-47,2%
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 591,4	\$ 426,1	\$ 165,3	38,8%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	\$ 553,2	\$ 297,2	\$ 256,1	86,2%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	\$ 505,4	\$ 389,7	\$ 115,7	29,7%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 355,6	\$ 359,9	-\$ 4,2	-1,2%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 240,7	\$ 243,9	-\$ 3,2	-1,3%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 230,7	\$ 344,1	-\$ 113,4	-33,0%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 225,9	\$ 178,3	\$ 47,5	26,7%
EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 199,1	\$ 98,2	\$ 100,9	102,8%
RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA	\$ 150,4	\$ 235,1	-\$ 84,7	-36,0%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO COOPERATIVO	\$ 147,7	\$ 70,7	\$ 76,9	108,7%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	\$ 142,4	\$ 120,0	\$ 22,4	18,6%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 108,5	\$ 45,9	\$ 62,6	136,2%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 100,0	\$ 7,8	\$ 92,2	1174,7%
OTROS	\$ 520,6	\$ 1.424,8	-\$ 904,1	-63,5%
<b>Total general</b>	<b>\$ 98.422,7</b>	<b>\$ 91.423,5</b>	<b>\$ 6.999,2</b>	<b>7,7%</b>

A continuación, se detallan los ingresos por unidad funcional.

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 8.723,1	8,9%	\$ 8.677,2	9,5%	\$ 45,9	0,5%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 2.788,1	2,8%	\$ 3.410,8	3,7%	-\$ 622,7	-18,3%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 14.736,8	15,0%	\$ 14.989,3	16,4%	-\$ 252,5	-1,7%
Unidad Funcional de Unidad Crítica	\$ 18.357,4	18,7%	\$ 18.217,0	19,9%	\$ 140,4	0,8%
Unidad Funcional de Quirofanos	\$ 32.968,8	33,5%	\$ 28.167,8	30,8%	\$ 4.801,0	17,0%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 20.946,8	21,3%	\$ 18.675,3	20,4%	\$ 2.271,5	12,2%
<b>Ventas Brutas</b>	<b>\$ 98.521,0</b>		<b>\$ 92.137,4</b>		<b>\$ 6.383,6</b>	6,9%
Glosas	-\$ 98,3	-0,1%	-\$ 713,9	-0,8%	\$ 615,6	-86,2%
<b>Ventas Netas</b>	<b>\$ 98.422,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 91.423,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 6.999,2</b>	<b>7,7%</b>

## Nota 15: Costos

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Honorarios	\$ 16.712,1	25,7%	\$16.669,3	27,2%	\$ 42,8	0,3%
De personal	\$ 21.450,0	33,0%	\$ 19.963,8	32,6%	\$ 1.486,2	7,4%
Medicamentos y dispositivos	\$ 13.799,3	21,2%	\$ 12.588,5	20,5%	\$ 1.210,8	9,6%
Material de ortopedia	\$ 4.497,4	6,9%	\$ 4.043,6	6,6%	\$ 453,8	11,2%
Material médico quirúrgico	\$ 1.417,8	2,2%	\$ 1.376,3	2,2%	\$ 41,5	3,0%
Servicios	\$ 2.257,2	3,5%	\$ 2.156,3	3,5%	\$ 101,0	4,7%
Materiales y suministros a pacientes	\$ 2.347,4	3,6%	\$ 2.389,7	3,9%	-\$ 42,3	-1,8%
Oxigeno	\$ 494,1	0,8%	\$ 485,7	0,8%	\$ 8,5	1,7%
Mantenimiento reparaciones y a	\$ 66,8	0,1%	\$ 34,0	0,1%	\$ 32,8	96,5%
Arrendamientos	\$ 836,3	1,3%	\$ 701,1	1,1%	\$ 135,2	19,3%
Depreciacion equipos medicos	\$ 932,7	1,4%	\$ 858,7	1,4%	\$ 74,0	8,6%
Diversos	\$ 182,2	0,3%	\$ 0,0	0,0%	\$ 182,2	0,0%
Glosas	\$ 0,0	0,0%	\$ 0,2	0,0%	-\$ 0,2	-100,0%
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 64.993,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 61.267,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 3.726,3</b>	<b>6,1%</b>

A continuación, se detallan los costos por unidad funcional.

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 11.462,8	17,6%	\$ 11.366,9	18,6%	\$ 95,9	0,8%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 2.302,7	3,5%	\$ 2.629,5	4,3%	-\$ 326,8	-12,4%
Unidad Funcional de Hospitalizacion	\$ 10.763,8	16,6%	\$ 10.346,3	16,9%	\$ 417,5	4,0%
Unidad Funcional de Unidad Critica	\$ 12.686,3	19,5%	\$ 12.274,8	20,0%	\$ 411,5	3,4%
Unidad Funcional de Quirofanos	\$ 20.882,6	32,1%	\$ 19.690,0	32,1%	\$ 1.192,6	6,1%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 6.895,1	10,6%	\$ 4.959,5	8,1%	\$ 1.935,6	39,0%
<b>Total costos de ventas</b>	<b>\$ 64.993,3</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 61.267,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 3.726,3</b>	<b>-11,1%</b>

## Nota 16: Gastos Operacionales

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa	Abosluta	Relativa
De personal	\$ 8.520,9	40,7%	\$ 7.893,8	41,3%	\$ 627,1	7,9%
Honorarios	\$ 423,7	2,0%	\$ 456,3	2,4%	-\$ 32,6	-7,1%
Servicios	\$ 3.375,4	16,1%	\$ 2.964,8	15,5%	\$ 410,6	13,9%
Provisiones Glosas	\$ 3.713,1	17,7%	\$ 2.808,8	14,7%	\$ 904,3	32,2%
Deterioro	\$ 1.366,4	6,5%	\$ 1.298,7	6,8%	\$ 67,7	5,2%
Depreciaciones	\$ 646,5	3,1%	\$ 666,9	3,5%	-\$ 20,4	-3,1%
Amortizaciones	\$ 804,1	3,8%	\$ 609,5	3,2%	\$ 194,6	31,9%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.035,7	4,9%	\$ 995,9	5,2%	\$ 39,8	4,0%
Arrendamientos	\$ 385,8	1,8%	\$ 575,7	3,0%	-\$ 189,9	-33,0%
Diversos	\$ 255,0	1,2%	\$ 523,0	2,7%	-\$ 268,0	-51,2%
Gastos de Viaje	\$ 25,3	0,1%	\$ 23,4	0,1%	\$ 1,8	7,7%
Impuestos	\$ 216,3	1,0%	\$ 140,6	0,7%	\$ 75,7	53,8%
Seguros	\$ 104,4	0,5%	\$ 90,9	0,5%	\$ 13,5	14,9%
Legales	\$ 16,4	0,1%	\$ 9,8	0,1%	\$ 6,5	66,2%
Contribuciones	\$ 57,6	0,3%	\$ 76,4	0,4%	-\$ 18,8	-24,6%
<b>Total gastos de administración</b>	<b>\$ 20.946,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 19.134,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 1.811,9</b>	<b>9,5%</b>

**Nota 17: Ingresos no operacionales:**

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
					Abosluta	Relativa
Arrendamientos	\$ 110,8	10,1%	\$ 81,9	3,4%	\$ 28,9	35,3%
Recuperaciones	\$ 883,4	80,9%	\$ 1.020,2	41,9%	-\$ 136,8	-13,4%
Servicios	\$ 0,0	0,0%	\$ 0,0	0,0%	\$ 0,0	0,0%
Incapacidades	\$ 2,4	0,2%	\$ 10,5	0,4%	-\$ 8,2	-77,4%
Aprovechamientos	\$ 34,7	3,2%	\$ 41,8	1,7%	-\$ 7,0	-16,9%
Activo Diferido (13)	\$ 60,3	5,5%	\$ 1.280,7	52,6%	-\$ 1.220,3	-95,3%
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>\$ 1.091,6</b>	<b>94,5%</b>	<b>\$ 2.435,0</b>	<b>47,4%</b>	<b>-\$ 1.343,4</b>	<b>-55,2%</b>

(13) Se reconoce el impuesto diferido calculado a partir de las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros, se analizaron las diferentes partidas para este año se genera un impuesto diferido pasivo por valor de \$60,3.

**Nota 18: Gastos no operacionales**

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
					Abosluta	Relativa
Intereses (14)	\$ 4.013,5	56,6%	\$ 5.149,5	57,6%	-\$ 1.136,0	-22,1%
Contingencias juridicas	\$ 390,0	5,5%	\$ 449,1	5,0%	-\$ 59,1	-13,2%
Costos y Gastos de ejerc ant	\$ 197,9	2,8%	\$ 1.075,4	12,0%	-\$ 877,5	-81,6%
Gastos bancarios	\$ 172,4	2,4%	\$ 156,2	1,7%	\$ 16,2	10,3%
Multas y sanciones fiscales	\$ 1.334,6	18,8%	\$ 1.405,5	15,7%	-\$ 70,9	-5,0%
Impuestos asumidos	\$ 0,5	0,0%	\$ 2,6	0,0%	-\$ 2,1	-79,3%
Descuentos comerciales	\$ 671,2	9,5%	\$ 447,3	5,0%	\$ 224,0	50,1%
Otros gastos	\$ 315,5	4,4%	\$ 250,5	2,8%	\$ 65,0	25,9%
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>\$ 7.095,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 8.936,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>-\$ 1.840,4</b>	<b>-20,6%</b>

(14) A continuación se detalla el rubro de intereses:

Detalle	dic-2025		dic-2024		Variación	
					Abosluta	Relativa
Intereses bancarios	\$ 1.928,2	48,0%	\$ 2.397,4	46,6%	-\$ 469,2	-19,6%
Intereses a proveedores	\$ 894,6	22,3%	\$ 1.750,2	34,0%	-\$ 855,6	-48,9%
Intereses tributarios	\$ 121,8	3,0%	\$ 46,4	0,9%	\$ 75,3	162,3%
Intereses en mora bancarios	\$ 19,3	0,5%	\$ 11,9	0,2%	\$ 7,4	62,4%
Otros intereses en mora	\$ 1.049,6	26,2%	\$ 943,6	18,3%	\$ 106,1	11,2%
<b>Total Intereses</b>	<b>\$ 4.013,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 5.149,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>-\$ 1.136,0</b>	<b>-22,1%</b>

**Nota 19: Indicadores Financieros**

INDICADOR	CALCULO	2025	2024
<b>LIQUIDEZ</b>			
<b>RAZON CORRIENTE</b>	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	\$ 0,86	\$ 0,84
<b>PRUEBA ACIDA</b>	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	\$ 0,84	\$ 0,82
<b>PRUEBA ACIDA SIN TENER EN CUENTA CARTERA 360</b>	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS} - \text{CARTERA} > 360}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	\$ 0,58	\$ 0,60
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	-\$ 9.736,2	-\$ 8.994,2
<b>SOLVENCIA</b>	$\frac{\text{TOTAL ACTIVO}}{\text{TOTAL PASIVO}}$	\$ 1,44	\$ 1,44
<b>ENDEUDAMIENTO</b>			
<b>INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	69,5%	69,3%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS / ACTIVO	12,3%	14,0%
<b>RENDIMIENTO</b>			
<b>RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$	10,0%	9,5%
<b>RENDIMIENTO SOBRE VENTAS</b>	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS NETAS}}$	3,6%	3,3%
<b>RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS</b>	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{ACTIVOS}}$	3,1%	2,9%
<b>COSTO FINANCIERO</b>	$\frac{\text{COSTO FINANCIERO}}{\text{VENTAS}}$	7,2%	9,8%
<b>ACTIVIDAD</b>			
<b>ROTACION DE CARTERA</b>	INDICE DE CARTERA	52,9%	45,4%
		1,89	2,20
	ROTACION DE CARTERA	190,6	163,5
<b>EBITDA</b>	$\frac{\text{UTIL OPERAC} - \text{DEPREC} - \text{AMORT} - \text{DETERIORO}}{\text{VENTAS}}$	20,3%	18,9%

## **Nota 20 - Proyecto de Distribución de Utilidades.**

### Reservas.

De acuerdo con los Estados Financieros a corte de 31 de diciembre de 2025, se tiene constituida la reserva legal de 50% del capital suscrito, de acuerdo con el Art.452 del Código de Comercio.

### Distribución.

El resultado del año gravable 2025 generó utilidades por valor de \$3.512.633.215 pesos mcte, la Asamblea General de Accionistas aprueba destinar el 100% a utilidades acumuladas.

## **Nota 21 – Hechos Posteriores al Cierre Contable**

De acuerdo con lo dispuesto en la Sección 32 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, la gerencia y equipo financiero de la Clínica Meta han realizado una evaluación exhaustiva de los hechos ocurridos después del 31 de diciembre de 202 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros. Este proceso tiene como objetivo determinar el impacto de dichos eventos sobre la información financiera presentada, considerando tanto la naturaleza como la materialidad de los mismos.

Como resultado de esta evaluación, se identificaron ciertos hechos que, por su relevancia y trascendencia, han dado lugar a ajustes en los Estados Financieros. Estos ajustes se han realizado debido a que los eventos posteriores al cierre proporcionan evidencia adicional sobre condiciones que ya existían a la fecha de cierre, lo que a su vez afecta las estimaciones contables realizadas al cierre del ejercicio.

Es importante destacar que la gerencia y el equipo financiero han considerado de manera integral toda la información disponible hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros. Esta evaluación tiene como finalidad asegurar que la presentación de la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo sea adecuada, cumpliendo con los principios y las directrices establecidas por las NIIF, y garantizando una correcta revelación de los hechos significativos que puedan influir en la toma de decisiones de los usuarios de los estados financieros.

En consecuencia, los estados financieros han sido ajustados y/o complementados conforme a los hechos ocurridos, con el fin de reflejar una imagen fiel y precisa de la Clínica Meta a la fecha de emisión de estos.