
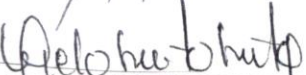


CLINICA ALEJANDRIA SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
A 31 de Diciembre de 2025-2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| INGRESOS | NOTA | 2025 | 2024 | VARIACION \$ |
|----------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Ingresos Operacionales | 17 | 4,935,453,442.00 | 4,237,754,147.00 | 697,699,295.00 |
| Devoluciones en Ventas | 17 | -142,081,048.00 | -285,953,257.00 | -143,872,209.00 |
| TOTAL INGRESOS | | 4,793,372,394.00 | 3,951,800,890.00 | 553,827,086 |
| COSTO DE VENTA | | | | |
| Unidad Funcional de Consulta Externa | 18 | 13,532,900.00 | 0.00 | 13,532,900.00 |
| Unidad Funcional de Quirofano | 18 | 2,686,857,982.11 | 2,399,511,029.76 | 287,346,952.35 |
| Apoyo Terapeutico | 18 | 40,163,391.80 | 52,733,658.24 | -12,570,266.44 |
| TOTAL COSTOS | | 2,740,554,273.91 | 2,452,244,688.00 | -288,309,586 |
| Utilidad (pérdida) Bruta Operacional | | 2,052,818,120.09 | 1,499,556,202.00 | -553,261,918 |
| OTROS INGRESOS | | | | |
| Rendimientos Financieros | 20 | 41,979,504.43 | 20,523,680.24 | 21,455,824.19 |
| Recuperaciones | 20 | 474,015.16 | 496,847.83 | -22,832.67 |
| Otras Ventas | 20 | 9,341,804.44 | 8,069,638.41 | 1,272,166.03 |
| Incapacidades | 20 | 122,417.00 | 450,000.00 | -327,583.00 |
| Subsidio a la Nomina | 20 | 23,069,163.00 | 7,083,451.00 | 15,985,712.00 |
| Ingresos de Ejercicios Anteriores | 20 | 8,940,000.00 | 3,253,709.00 | 5,686,291.00 |
| | 20 | 32,104.83 | 1,170,034.00 | -1,137,929.17 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | |
| Gastos de Personal | 19 | 647,338,686.72 | 575,297,456.23 | 72,041,230.49 |
| Honorarios | 19 | 195,839,817.00 | 168,310,000.00 | 27,529,817.00 |
| Impuestos | 19 | 46,734,749.34 | 40,822,287.28 | 5,912,462.06 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 19 | 17,082,000.00 | 15,600,000.00 | 1,482,000.00 |
| Seguros | 19 | 14,690,643.90 | 14,663,932.00 | 26,711.90 |
| Servicios | 19 | 47,692,339.47 | 67,728,482.50 | -20,036,143.03 |
| Legales | 19 | 9,107,962.00 | 19,286,165.00 | -10,178,203.00 |
| Mantenimiento y Reparacion | 19 | 95,685,513.86 | 82,643,173.42 | 13,042,340.44 |
| Adecuacion e Instalacion | 19 | 35,766,609.31 | 77,279,806.72 | -41,513,197.41 |
| Gastos de Viaje | 19 | 0.00 | 3,247,175.00 | -3,247,175.00 |
| Depreciacion | 19 | 34,631,035.84 | 16,250,069.89 | 18,380,965.95 |
| Diversos | 19 | 45,240,480.60 | 50,652,846.00 | -5,412,365.40 |
| Provision Glosas | 19 | 0.00 | 1,196,055.00 | -1,196,055.00 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 1,189,809,838.04 | 1,132,977,449.04 | 56,832,389.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | | |
| Financieros | 21 | 161,178,582.28 | 183,225,071.64 | -22,046,489.36 |
| Gastos extraordinarios | 21 | 1,414,257.00 | 3,452,132.64 | -2,037,875.64 |
| Gastos Diversos | 21 | 2,400,000.00 | 5,976,044.00 | -3,576,044.00 |
| Gastos no deducibles | 21 | 2,692,756.05 | 1,067,258.91 | 1,625,497.14 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 167,685,595.33 | 193,720,507.19 | -26,034,911.86 |
| UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | 737,302,191.15 | 193,381,926.01 | 543,920,265.14 |
| Provision de Renta | 22 | 276,398,000.00 | 80,917,737.00 | 195,480,263 |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | 23 | 460,904,191.15 | 112,464,189.01 | 348,440,002 |


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
Contadora Pública T.P 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal TP138925-T

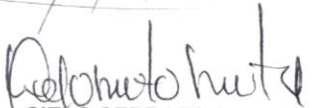
CLINICA ALEJANDRIA SAS
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 de Diciembre del 2025
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



| ACTIVO | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | 2025 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 263,484,716.15 |
| Deudores Comerciales y Otros | 180,504,742.30 |
| Cuentas por cobrar Empleados | 0.00 |
| Anticipos y avances | 93,539,425.00 |
| Anticipo de Impuestos y Inventarios | 135,551,002.19 |
| | 83,348,368.07 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 756,428,253.71 |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | |
| Propiedad Planta y Equipo | 4,019,960,721.47 |
| Depreciacion | -943,377,776.05 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 3,076,582,945.42 |
| TOTAL ACTIVO | 3,833,011,199.13 |
| PASIVO | |
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | |
| Obligaciones Financieras | 266,852,169.97 |
| Proveedores | 173,740,751.00 |
| Otros Costos y Gastos por Pagar | 42,767,920.00 |
| Retencion en la Fuente-E ica | 15,204,545.00 |
| Retenciones y Aportes | 32,624,175.00 |
| Impuestos Gravamenes y tasas | 304,217,477.56 |
| Obligaciones Laborales | 118,832,021.47 |
| Anticipos y Avances Recibidos | 64,659,333.00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,018,898,393.00 |
| <u>NO CORRIENTE</u> | |
| Obligaciones Financieras | 300,000,000.00 |
| Deudas con Socios | 701,220,333.92 |
| Deudas con Particulares | 179,865,968.00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,181,086,301.92 |
| TOTAL PASIVO | 2,199,984,694.92 |
| PATRIMONIO | |
| Capital Suscrito y Pagado | 63,900,000.00 |
| Reservas Obligatorias | 70,020,351.09 |
| Perdida por Adopcion NIIF | 0.00 |
| Utilidades Acumuladas | 1,038,201,961.97 |
| Utilidades del Ejercicio | 460,904,191.15 |
| TOTAL PATRIMONIO | 1,633,026,504.21 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 3,833,011,199.13 |


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
A 31 de diciembre del 2025-2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



| ACTIVO | Nota | 2025 | 2024 | VARIACIONES | |
|-------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|
| | | | | % | EN \$ |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 2 | 263,484,716.15 | 8,562,662.50 | 6.87% | 254,922,053.65 |
| Deudores Comerciales y Otros | 3 | 180,504,742.30 | 97,798,333.50 | 4.71% | 82,706,408.80 |
| Anticipos y avances | 5 | 93,539,425.00 | 238,445,010.00 | 2.44% | -144,905,585.00 |
| Inventarios | 6 | 83,348,368.07 | 151,824,859.24 | 2.17% | -68,476,491.17 |
| Anticipo de Impuestos y | 7 | 135,551,002.19 | 125,633,759.81 | 3.54% | 9,917,242.38 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 756,428,253.71 | 622,264,625.05 | | 134,163,628.66 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 8 | 4,019,960,721.47 | 3,498,835,721.38 | 104.88% | 521,125,000.09 |
| Depreciacion | | -943,377,776.05 | -817,657,260.09 | -24.61% | -125,720,515.96 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 3,076,582,945.42 | 2,681,178,461.29 | 80.27% | 395,404,484.13 |
| TOTAL ACTIVO | | 3,833,011,199.13 | 3,303,443,086.34 | 100.00% | 529,568,112.79 |
| PASIVO | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| Obligaciones Financieras | 9 | 266,852,169.97 | 189,177,251.53 | 6.96% | 77,674,918.44 |
| Proveedores | 10 | 173,740,751.00 | 116,677,644.00 | 4.53% | 57,063,107.00 |
| Otros Costos y Gastos por Pagar | 11 | 42,767,920.00 | 71,359,946.10 | 1.12% | -28,592,026.10 |
| Retencion en la Fuente-E ica | 12 | 15,204,545.00 | 8,130,892.00 | 0.40% | 7,073,653.00 |
| Retenciones y Aportes | 13 | 32,624,175.00 | 32,032,537.00 | 0.85% | 591,638.00 |
| Impuestos Gravámenes y tasas | 12 | 304,217,477.56 | 94,877,358.92 | 7.94% | 209,340,118.64 |
| Obligaciones Laborales | 13 | 118,832,021.47 | 107,562,904.00 | 3.10% | 11,269,117.47 |
| Anticipos y Avances Recibidos | 14 | 64,659,333.00 | 74,851,217.34 | 1.69% | -10,191,884.34 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1,018,898,393.00 | 694,669,750.89 | 26.58% | 324,228,642.11 |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| Obligaciones Financieras | 15 | 300,000,000.00 | 350,000,000.00 | 7.83% | -50,000,000.00 |
| Deudas con Socios | 15 | 701,220,333.92 | 906,785,054.39 | 18.29% | -205,564,720.47 |
| Deudas con Particulares | 15 | 179,865,968.00 | 179,865,968.00 | 4.69% | 0.00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 1,181,086,301.92 | 1,436,651,022.39 | 0.31 | -255,564,720.47 |
| TOTAL PASIVO | | 2,199,984,694.92 | 2,131,320,773.28 | 61.63% | 68,663,921.64 |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 16 | 63,900,000.00 | 63,900,000.00 | 1.67% | 0.00 |
| Reservas Obligatorias | 16 | 70,020,351.09 | 70,020,351.09 | 1.83% | 0.00 |
| Perdida por Adopcion NIIF | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio Anterior | 16 | 1,038,201,961.97 | 925,737,772.96 | 27.09% | 112,464,189.01 |
| Utilidades del Ejercicio | 16 | 460,904,191.15 | 112,464,189.01 | 12.02% | 348,440,002.14 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1,633,026,504.21 | 1,172,122,313.06 | 42.60% | 460,904,191.15 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 3,833,011,199.13 | 3,303,443,086.34 | 100.00% | 529,568,112.79 |

OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal

CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal TP138925-T

LILIANA AREVALO PERALTA
Contador Público T.P 195774-T

CLINICA ALEJANDRIA SAS
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 A 31 de diciembre del 2025
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | |
|------------------------------------------------|----------------|
| (-) AUMENTO INVERSIONES A CORTO P | 0.00 |
| (+) AUMENTO DEUDORES CLIENTES | -82,706,408.80 |
| (+) AUMENTO DE ANTICIPO Y AVANCES | 144,905,585.00 |
| (-) AUMENTO OTRAS CTAS POR COB. A EMPLEADOS | 0.00 |
| (+) AUMENTO INVENTARIOS | 68,476,491.17 |
| (+) DISMINUCION ANTICIPO DE IMPUESTOS | -9,917,242.38 |
| (+) AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS | 77,674,918.44 |
| (-) AUMENTO DE PROVEEDORES | -28,592,026.10 |
| (-) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR | 7,073,653.00 |
| (+) AUMENTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE Y CREE | |
| (-) AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS | 57,063,107.00 |
| (+) AUMENTO DE IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 591,638.00 |
| (-) AUMENTO OBLIGA. LABORALES | 220,609,236.11 |
| (+) AUMENTO DE ANTICIPO DE CLIENTES | -10,191,884.34 |

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

444,987,067.10

ACTIVIDADES DE INVERSION

| | |
|----------------------------------------|-----------------|
| (-) AUMENTO DE PROPIEDAD. PLAN. EQUIPO | -395,404,484.13 |
| (-) AUMENTO DE OTROS ACTIVOS | 0.00 |

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

-395,404,484.13

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| (+) AUMENTO DE PASIVO A LARGO PLAZO | -255,564,720.47 |
| (+) AUMENTO DEL PATRIMONIO | 460,904,191.15 |

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVID. FINANCIERAS.


205,339,470.68

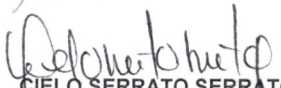
| | |
|----------------------------------------------------|----------------|
| (-) DISMINUCION DEL FLUJO DE EFECTIVO | 254,922,053.65 |
| (+) MAS SALDO EN CAJA Y BANCOS A 31 DE DIC DE 2024 | 8,562,662.50 |

(+) SALDO EN CAJA Y BANCOS A 31 DE DIC 2025

263,484,716.15


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T



CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T




CLINICA ALEJANDRIA SAS
NIT 900.422.195-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 de diciembre del 2025-2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | RESERVA LEGAL | ACUMULADA ADOPCION NIIF | GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | PATRIMONIO TOTAL |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2025 | \$ 63,900,000 | \$ 70,020,351 | \$ - | \$ 1,038,201,962 | \$ - | \$ 1,172,122,313 |
| Distribución en marzo de 2023 de las utilidades acumuladas de los ejercicios hasta 2021 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Cambio en el Patrimonio | | | | | | |
| Resultado del Ejercicio | \$ - | \$ - | | | \$ 460,904,191 | \$ 460,904,191 |
| SALDO A DIC 31 DE 2025 | \$ 63,900,000 | \$ 70,020,351 | \$ - | \$ 1,038,201,962 | \$ 460,904,191 | \$ 1,633,026,504 |
| Cambio en el Patrimonio | | | | | | 0 |
| Por Ajuste en Adopcion NIIF | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| SALDO A DIC 31 DE 2025 | \$ 63,900,000 | \$ 70,020,351 | \$ 1 | \$ 1,499,106,152 | \$ 460,904,191 | \$ 1,633,026,504 |


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
 Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
 Contador Público T.P 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
 Revisora Fiscal TP138925-T

Nota 1- Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables

1) ENTE ECONOMICO

- CLINICA ALEJANDRIA SAS. es una sociedad por acciones simplificada, clasificada como una empresa de tamaño pequeño establecida de acuerdo a las leyes colombianas. constituida mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 15 marzo de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el día 22 de marzo de 2011 matrícula mercantil registrada es la No. 00217959, mediante acta No 001 del 15 de Julio de 2020, se cambio la razón social por CLINICA ALEJANDRIA S.A.S
- CLINICA ALEJANDRIA S.A.S cuenta con los siguientes organismos de administración y control:
 - a. Asamblea de Accionistas
 - b. Gerente
 - c. Contador
- Su domicilio principal es la ciudad de Neiva Cra 8 14-09/25 de la ciudad de Neiva
- Su objeto principal es Q8621 prestación de servicios medico quirúrgicos ambulatorios, cirugía plástica estética y reconstructiva; terapias pre y pos -Operatoria, terapias relajantes y servicio de spa. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias.

1.2 Bases de Elaboración

Estos estados financieros comprenden los estados de Situación Financiera, Resultados por Función del Gasto, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2025, expresados en pesos colombianos, los cuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

La empresa prepara sus estados financieros, utilizando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de CLINICA ALEJANDRIA SAS. se establecen a continuación:

1.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Conversión de moneda extranjera (a) 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 Empresa y la moneda de presentación, toda vez que la sociedad no realizó ninguna operación contable y financiera en moneda diferente.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la empresa. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.

Actividades de inversión: las de adquisición y enajenación de activos no corrientes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

1.4 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| | |
|------------------------------|--------|
| Maquinaria y Equipo | 5 años |
| Equipo de Oficina | 5 años |
| Equipo de Cómputo | 5 años |
| Flota y Equipo de Transporte | 5 años |

1.5 Deterioro de Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

1.6 Inventarios

Agrupar el inventario de productos terminados que son utilizados en la prestación de los servicios en el desarrollo del giro normal de su actividad principal como lo son medicamentos, Material médico quirúrgico, corresponden a productos no fabricados por la empresa se registran al costo bajo el método promedio ponderado

1.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

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

1.8 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son instrumentos financieros que se originan en obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

1.9 Pasivos Financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras son inicialmente reconocidos a valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

1.10 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de cesantías y sus intereses por contratos laborales y el reconocimiento de las primas de servicios y vacaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025
2 NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Según la política "Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor".

El saldo de este grupo corresponde según política se define "El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez"; así los saldos de las cuenta bancarias especialmente, se han ajustado para mostrar el monto disponible en la entidad según los extractos bancarios, pues pudieren haber diferencias las cuales se verían reflejadas en la conciliación bancaria, los dineros que se encuentran en las cuentas de caja (representa el efectivo que está pendiente por consignar) el saldo de la cuenta corriente y de ahorros en bancos y corporaciones a diciembre 31 de 2025 así

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Caja | 11,822,237.00 | 7,062,652.25 | 4,759,584.75 |
| Bancos | 251,662,479.15 | 1,500,010.25 | 250,162,468.90 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | 263,484,716.15 | 8,562,662.50 | 254,922,053.65 |

Nota 3 – DEUDORES COMERCIALES

Representa las cuentas por cobrar que se derivan de la prestación de servicios de su actividad económica principal.

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| FACTURACION POR RADICAR | 65,521,093.00 | 51,475,604.00 | 14,045,489.00 |
| FACTURACION RADICADA | 114,983,649.30 | 46,322,729.50 | 68,660,919.80 |
| TOTAL CUENTES | 180,504,742.30 | 97,798,333.50 | 82,706,408.80 |

NOTA 05 ANTICIPOS Y AVANCES

Registra los valores entregados para la compra de bienes o servicios, que no han sido entregados y que se encuentran en proceso de envío o terminación del bien o servicio igualmente se registran los prestamos efectuados a empleados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| PROVEEDORES | 78,694,092.00 | 60,980.00 | 78,633,112.00 |
| CONTRATISTA | 9,560,960.00 | 234,401,360.00 | -224,840,400.00 |
| TRABAJADORES | 5,284,373.00 | 3,982,670.00 | 1,301,703.00 |
| TOTALES | 93,539,425.00 | 238,445,010.00 | (144,905,585.00) |

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Agrupar el inventario los productos terminados Medicamentos y Material médico quirúrgico para la prestación del servicio dentro del desarrollo del giro normal de su actividad principal; con corte al 31 diciembre de 2025 está compuesta así.

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| MEDICAMENTOS | 21,114,725.00 | 37,649,906.00 | 16,535,181.00 |
| MATERIAL MEDICO QUIRURGICO | 62,233,643.00 | 121,665,031.00 | 59,431,388.00 |
| TOTALES | 83,348,368.00 | 159,314,937.00 | 75,966,569.00 |

Para el 2025, la empresa para mejorar flujo de caja y evitar perdida de inventario por vencimientos y demás mantuvo stock de productos para dos meses.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Corresponde a los pagos generados por anticipos a Dian, Municipio de Neiva, las retenciones practicadas y auto retenciones practicadas y pagas según la normatividad tributaria vigente

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| AUTORRETENCION RENTA | 52,726,238.50 | 43,469,000 | 9,257,239 |
| AUTORRETENCION ICA | 16,776,147.40 | 13,693,000 | 3,083,147 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 18,844,616.29 | 7,020,402 | 11,824,214 |
| SALDO A FAVOR IMPUESTO RENTA | 47,204,000.00 | 54,176,000 | -6,972,000 |
| TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS | 135,551,002 | 118,358,402 | 17,192,600 |

NOTA No. 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su actividad principal y cuya vida útil excede de un (1) año. Con corte al 31 de diciembre de 2024, la PPYE estaba conformada de la siguiente manera, el incremento obedeció a la terminación de la torre hospitalización uci y laboratorio clínico de clínica Alejandria.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| TERRENOS | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1,711,207,233.99 | 1,711,207,233.99 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 239,979,650.00 | 239,979,650.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 41,650,730.00 | 41,650,730.00 | 0.00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 63,761,704.00 | 61,561,704.00 | 2,200,000.00 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC | 83,824,661.48 | 83,824,661.48 | 0.00 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 1,219,536,742.00 | 1,110,611,742.00 | 108,925,000.00 |
| ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES | 410,000,000.00 | 0.00 | 410,000,000.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -943,377,776.05 | -817,657,260.09 | -125,720,515.96 |
| TOTALES | 3,076,582,945.42 | 2,681,178,461.38 | 395,404,484.04 |

PÁSIVO CORRIENTE

Está compuesto por las obligaciones por pagar en un periodo no mayor a un año las cuales se encienden discriminadas así

NOTA No.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Crédito otorgado por Bancolombia en la vigencia 2025, para ser utilizado como capital de trabajo dentro de los nuevos proyectos comerciales de la vigencia donde el valor por banco esta compuesto así:

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| OBLIGACION FINANCIERA-BANCOLOM | 35,434,566.03 | 139,616,133.24 | (104,181,567.21) |
| OBLIGACION FINANCIERA-BANCO DAV | 79,788,601.43 | 3,047,169.00 | 76,741,432.43 |
| OBLIGACION FINANCIERA-BANCO CAJ | 145,835,164.97 | 38,964,940.00 | 106,870,224.97 |
| TARJETAS DE CREDITO | 5,793,837.54 | 7,549,009.29 | (1,755,171.75) |
| TOTALES | 266,852,169.97 | 189,177,251.53 | 77,674,918.44 |

NOTA No. 10 PROVEDORES

Este compuesto de los saldos por pagar por concepto de compra de mercancía que se tiene en el inventario para dar cumplimiento a la prestación del servicio

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PROVEDORES NACIONALES | 173,740,751.00 | 116,677,644.00 | 57,063,107.00 |
| TOTALES | 173,740,751.00 | 116,677,644.00 | 57,063,107.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

| NIT | PROVEEDOR | 2025 | 2024 |
|----------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 7714612 | BARON TORRES WILSON ALBERTO | 0.00 | 8,270,478.00 |
| 828002423 | DISCOLMETS SAS | 25,433,463.00 | 20,770,132.00 |
| 800141049 | EQUIFARMAS SAS | 65,057,550.00 | 29,247,104.00 |
| 900352111 | DISTRIBUCIONES ALSARO SAS | 8,012,056.00 | 5,336,592.00 |
| 901344033 | GC AESTHETICS COLOMBIA SAS | 5,601,375.00 | 3,490,500.00 |
| 901129161 | ABBVIE SAS | 5,655,600.00 | 0.00 |
| 901434319 | LOGISTICA Y SUMINISTROS MEDICOS | 2,785,712.00 | 1,703,579.00 |
| 900413914 | COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA | 10,843,544.00 | 8,950,102.00 |
| 901201223 | COMERCIALIZADORA INSUMEDIC SAS | 1,946,381.00 | 4,282,811.00 |
| 830013731 | SOPORTE VITAL S.A. | 5,772,096.00 | 0.00 |
| 811042584 | COMEDICA SAS | 7,840,867.00 | 6,483,300.00 |
| 860005114 | MESSER COLOMBIA SA | 3,542,337.00 | 2,055,303.00 |
| 901687973 | FARMADESCUENTO CO S.AS | 4,229,717.00 | 1,575,053.00 |
| 800255008 | PRODUCLINICOS DEL SUR LTDA | 0.00 | 364,427.00 |
| 860038299 | PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA | 27,020,053.00 | 18,376,167.00 |
| 830013731 | SOPORTE VITAL S.A. | 0.00 | 5,772,096.00 |
| TOTALES | | 173,740,751.00 | 116,677,644.00 |

Para cierre de la vigencia 2025, las cuentas por pagar de proveedores estaban discriminadas por los anteriores proveedores con pago a 45 días

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor de los servicios prestados por personal médico y auxiliares de prestación de servicios y servicios de mantenimientos compras de insumos papelería, cafetería y mantenimientos

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 | VARIACION |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| HONORARIOS | 17,349,681.00 | 27,485,325 | -10,135,644 |
| SERVICIOS | 13,050,703.00 | 28,156,838 | -15,106,135 |
| LABORATORIOS | 1,923,074.00 | 1,923,074 | 0 |
| OTROS | 10,444,462.00 | 13,794,709 | -3,350,247 |
| TOTALES | 42,767,920 | 71,359,946 | -28,592,026 |

NOTA No. 12 IMPUESTOS CORRIENTES

Como empresa estamos clasificados por la DIAN como régimen común con periodicidad de presentación cuatrimestral, retenedores de retención en la fuente la cual se retiene y paga de manera mensual de igual manera la empresa a diciembre 31 de 2025, provisiono su impuesto de Renta de acuerdo a la planeación tributaria que se generó en la vigencia y que se tendrá que pagar a la Dian en Mayo de 2026, De igual manera es Autorretenedor del impuesto de industria y comercio para la ciudad de Neiva

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| IVA POR PAGAR A DIAN | 11,043,477.50 | 4,868,359 | 6,175,119 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 4,920,058.00 | 2,359,532 | 2,560,526 |
| ICA PERIODO NOV Y DICIEMBRE | 385,487.00 | 327,360 | 58,127 |
| IMPUESTO RENTA E INDUSTRIA Y COMERCIO | 293,174,000 | 90,009,000 | 203,165,000 |
| AUTORETENCION INDUSTRIA Y AUTORETENCION | 9,899,000.00 | 5,444,000 | 4,455,000 |
| TOTALES | 319,422,023 | 103,008,251 | 216,413,772 |

NOTA No. 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios y que diciembre 31 de 2025, se causaron a nombre de cada empleado para ser pagos de acuerdo a la periodicidad estipulada por la legislación laboral colombiana, interés a cesantías 31 enero de 2026, cesantías febrero 14 de 2026, vacaciones una vez el empleado cumpla su año de servicio en la empresa o al momento de retiro, y los aportes provisionados de la nómina del mes de diciembre de 2025

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| NOMINA POR PAGAR | 0 | 12,004,536 | -12,004,536 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 88,198,059.32 | 71,712,995 | 16,485,064 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 10,185,916.15 | 8,416,126 | 1,769,790 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 20,448,046.00 | 15,429,247 | 5,018,799 |
| TOTALES | 118,832,021.47 | 107,562,904.00 | -11,269,117 |

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|------------------------------|------------|------------|-----------|
| RETENCIONES Y APORTES NOMINA | 32,624,175 | 32,032,537 | 591,638 |

NOTA No. 14 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra el valor de los dineros recibidos como abonos de procedimientos que se programaran en el momento que la paciente termine de pagar la totalidad del procedimiento a realizar. De igual manera registra los valores recibidos ingresos para terceros

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Ingresos recibidos | 64,659,333 | 74,851,217 | -10,191,884 |
| TOTALES | 64,659,333 | 74,851,217 | (10,191,884) |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA No 15 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos bancarios y prestamos de socios que han sido tramitados por la administración de la empresa para ser utilizado como capital de trabajo para ser pagos dentro del largo plazo es decir en un periodo mayor a un año

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CREDITO LP BANCARIAS | 300,000,000 | 350,000,000 | -50,000,000 |
| DEUDAS PARTICULARES | 179,865,968 | 179,865,968 | 0 |
| PRESTAMO DE SOCIOS | 701,220,334 | 906,785,054 | -205,564,720 |
| TOTALES | 1,181,086,302 | 1,436,651,022 | (255,564,720) |

NOTA No 16 PATRIMONIO

Esta compuesto por el capital aportado por los socios para la creación de la empresa, las ganancias acumuladas reserva obligatorias y resultados del ejercicio vigencia 2025

| DENOMINACION CUENTA | 2025 | 2024 | VARIACION |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | 63,900,000.00 | 63,900,000.00 | 0.00 |
| Reservas Obligatorias | 70,020,351.09 | 70,020,351.09 | 0.00 |
| Utilidad o Perdida del Ejercicio An | 1,038,201,961.97 | 925,737,772.96 | 112,464,189.01 |
| Utilidades del Ejercicio | 460,904,191.15 | 112,464,189.01 | 348,440,002.14 |
| TOTAL PATRIMONIO | 1,633,026,504.21 | 1,172,124,337.06 | 460,904,191.15 |

NOTA No. 17 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales corresponden a los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en el objeto social principal en cada uno de sus unidades funcionales de negocio.

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| UNIDAD FUN. DE CONSULTA EXTERN | 33,159,419 | 83,031,814 | -49,872,395 |
| UNIDAD FUN. DE QUIROFANOS | 3,088,204,214 | 2,799,482,911 | 288,721,303 |
| UNIDAD FUN. DE APOYO DIAGNOST | 15,871,833 | 11,166,524 | 4,705,309 |
| UNIDAD FUN. APOYO TERAPEUTICO | 9,869,654 | 22,507,973 | -12,638,319 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 1,788,448,342 | 1,321,564,926 | 466,883,416 |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | -142,181,068 | -285,953,257 | 143,772,189 |
| TOTAL VENTAS PERIODO | 4,793,372,394.00 | 3,951,800,891.00 | -841,571,503.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA No. 18 COSTO DE VENTA

Corresponde a la compra de medicamentos, material médico quirúrgico, personal de nómina, y contratistas (Médicos. Auxiliares enfermería, instrumentadoras), mantenimientos equipos biomédicos servicios públicos entre otros

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| COSTO PRESTACION SERVICIOS | 2,740,554,273.91 | 2,452,244,688 | 288,309,586 |
| TOTAL COSTOS | 2,740,554,273.91 | 2,452,244,688.00 | 288,309,585.91 |

| CTA | DETALLE | 2025 | 2024 | VARIACION PESOS | VARIACION |
|--------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------|
| 612001 | MATERIALES Y SUM. A PACIENTES | 1,098,116,859.58 | 902,429,673.46 | -195,687,186.12 | -461.16% |
| 612005 | DE PERSONAL | 940,762,018.64 | 864,753,581.88 | -76,008,436.76 | -1137.71% |
| 612010 | HONORARIOS | 152,893,852.28 | 124,980,935.00 | -27,912,917.28 | -447.75% |
| 612020 | ARRENDAMIENTOS | 11,600,000.00 | 1,499,800.00 | -10,100,200.00 | -14.85% |
| 612035 | SERVICIOS | 221,751,482.11 | 218,108,113.52 | -3,643,368.59 | -5986.44% |
| 612045 | MANT. REPARACIONES Y ACCESORIO | 62,986,874.18 | 112,874,927.53 | 49,888,053.35 | 226.26% |
| 612050 | ADECUACION INSTAL.PROP. AJENA | 641,000.00 | 47,814.00 | -593,186.00 | -8.06% |
| 612055 | COSTOS DE VIAJE | 0.00 | 990,632.16 | 990,632.16 | 100.00% |
| 612060 | DEPRECIACIONES | 90,697,780.07 | 80,969,057.50 | -9,728,722.57 | -832.27% |
| 612070 | DIVERSOS | 107,408,114.34 | 92,856,494.71 | -14,551,619.63 | -638.12% |
| 612501 | MATERIALES Y SUM. A PACIENTES | 13,150,900.00 | 4,304,215.00 | -8,846,685.00 | -48.65% |
| 613001 | MATERIALES Y SUMINISTRO A PACI | 1,021,550.00 | 406,980.00 | -614,570.00 | -66.22% |
| 613005 | DE PERSONAL | 33,023,641.80 | 43,147,363.24 | 10,123,721.44 | 426.20% |
| 613010 | HONORARIOS | 2,080,000.00 | 1,845,000.00 | -235,000.00 | -785.11% |
| 613035 | SERVICIOS | 180,000.00 | 2,130,100.00 | 1,950,100.00 | 109.23% |
| 613045 | MANT. REPARACIONES Y ACCESORIO | 4,240,200.00 | 900,000.00 | -3,340,200.00 | -26.94% |
| | TOTALES | 2,740,554,273.91 | 2,452,244,688.00 | -288,309,585.00 | |
| | INGRESOS | 4,793,372,394.00 | 3,951,800,890.00 | 841,571,504.00 | |
| | PORCENTAJE COSTO/INGRESOS | 57.17% | 62.05% | 4.88% | |

NOTA No. 19 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos Administrativos corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Compañía: los gastos de personal, honorarios de personal administrativo, impuestos, arrendamientos en su sede principal, así mismo los gastos de servicios, legales, depreciaciones y gastos diversos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 647,338,686.72 | 575,297,456.23 | 72,041,230 |
| HONORARIOS | 195,839,817.00 | 168,310,000.00 | 27,529,817 |
| IMPUESTOS | 46,734,749.34 | 40,822,287.28 | 5,912,462 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 17,082,000.00 | 15,600,000.00 | 1,482,000 |
| SEGUROS | 14,690,643.90 | 14,663,932.00 | 26,712 |
| SERVICIOS | 47,692,339.47 | 67,728,482.50 | -20,036,143 |
| LEGALES | 9,107,962.00 | 19,286,165.00 | -10,178,203 |
| MANTENIMIENTO REPARACIONES | 95,685,513.86 | 82,643,173.42 | 13,042,340 |
| ADECUACION E INSTALACION | 35,766,609.31 | 77,279,806.72 | -41,513,197 |
| GASTOS DE VIAJE | 0.00 | 3,247,175.00 | -3,247,175 |
| DEPRECIACIONES | 34,631,035.84 | 16,250,069.89 | 18,380,966 |
| DIVERSOS | 45,240,480.60 | 50,652,846.00 | -5,412,365 |
| PROVISIONES | 0.00 | 1,196,055.00 | -1,196,055 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION | 1,189,809,838.04 | 1,132,977,449.04 | 56,832,389.00 |

NOTA No. 20 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales comprenden a ingresos obtenidos por otras actividades ajenas a la operación principal de CLINICA ALEJANDRIA SAS pero con mucha relación a la generación de ingresos, como son: interés o descuentos comerciales por pronto pago, utilidad en venta de activos Subsidio a la nómina otorgado por el gobierno nacional como ayuda a la recuperación económica de las empresas Mypes

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rendimientos Financieros | 474,015.16 | 496,847.83 | -22,833 |
| Recuperaciones | 9,341,804.44 | 8,069,638.41 | 1,272,166 |
| Otras Ventas | 122,417.00 | 450,000.00 | -327,583 |
| Incapacidades | 23,069,163.00 | 7,083,451.00 | 15,985,712 |
| Subsidio a la Nomina | 8,940,000.00 | 3,253,709.00 | 5,686,291 |
| Ingresos de Ejercicios Anteriores | 32,104.83 | 1,170,034.00 | -1,137,929 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 41,979,504.43 | 20,523,680.24 | 21,455,824.19 |

NOTA No. 21 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos no operacionales derivados de gastos bancarios extraordinarios y diversos entre los más representativos están:

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Financieros | 161,178,582.28 | 183,225,071.64 | -22,046,489 |
| Gastos extraordinarios | 1,414,257.00 | 3,452,132.64 | -2,037,876 |
| Gastos Diversos | 2,400,000.00 | 5,976,044.00 | -3,576,044 |
| Gastos no deducibles | 2,692,756.05 | 1,067,258.91 | 1,625,497.14 |
| TOTALES | 167,685,595.33 | 193,720,507.19 | 26,034,911.86 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA 22. PROVISION IMPUESTOS

Impuestos que según la planeación tributaria se tendría que pagar a la DIAN una vez se liquide la renta de la vigencia 2025, en el mes de mayo de 2026 según calendario tributario expedido por la DIAN.

| CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACION |
|--------------------------|----------------|---------------|-----------------|
| PROVISION PARA IMPUESTOS | 276,398,000 | 80,917,737 | 195,480,263.00 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 276,398,000.00 | 80,917,737.00 | -195,480,263.00 |

NOTA 23 TASA TRIBUTACION

Nos muestra el % de tributación de la CLINICA ALEJANDRIA frente a su utilidad contable de acuerdo a la reforma tributaria en el año 2025 el valor a tributar es del 60%


| CONCEPTO | Tasa efectiva de tributación | | VARIACION |
|-----------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | 2025 | 2024 | |
| IMPUESTO RENTA FISCAL | 276,398,000 | 80,917,737.00 | 195,480,263.00 |
| UTILIDAD CONTABLE | 460,904,191.15 | 193,381,926.01 | 267,522,265.14 |
| TASA DE TRIBUTACION | 60% | 42% | 463,002,528.14 |

Las presentes notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros de la vigencia Enero 01 de 2025 a Diciembre 31 de 2025

Neiva, Febrero 06 de 2026.


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Gerente


LILIANA AREVALO PERALTA
TP 195774-T
Contadora Publica


CIELO SERRATO SERRATO
TP 138925-T
Revisora Fiscal

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2025

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2025 de CLINICA ALEJANDRIA SAS., de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera; aseguramos que presentan razonablemente la posición financiera y de los resultados de sus operaciones por el periodo Enero 01 de 2025, hasta el 31 de Diciembre del 2025 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Sociedad, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensación contables de sus transacciones en el ejercicio hasta el 31 de Diciembre del 2025 y avaluado bajo métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.
5. No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas consecuentes.
6. Clínica Alejandría SAS está dando cumplimiento a las normas vigentes sobre derechos de autor y propiedad intelectual.
7. La Clínica ha cumplido con el pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social, de acuerdo con las normas vigentes.
8. Se han revelado todos los actos administrativos, demandas y sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

9. Clínica Alejandría durante la vigencia 2025, dio cumplimiento al pago de los impuestos, tasas y contribuciones derivadas del desarrollo normal de sus operaciones tanto a nivel nacional, departamental o municipal
10. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados de la Clínica que hayan incurrido en actos de irregularidades contempladas en la Ley 40 de 1993 (estatuto nacional contra el secuestro), la Ley 190 de 2005 (anticorrupción) y las demás normas legales, que permitan que la Clínica sea usada para realizar movimientos o actos devengados de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o delincuenciales que operan en el País, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
11. El periodo de aprobación de estados financieros que la empresa tiene establecido es con cierre anual (01 enero a diciembre 31 de cada vigencia) por lo anterior los estados aquí certificados correspondientes a la vigencia 2025, son los últimos aprobados por la Empresa CLINICA ALEJANDRIA SAS

Neiva, Cuatro (09) de Febrero de dos mil veintiséis (2026).


OLGA MILENA MARTINEZ LAGUNA
Representante Legal


LILIANA AREVALO PERALTA
Contador Público. T.P. 195774-T


CIELO SERRATO SERRATO
Revisora Fiscal
Tp 138925-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL ENERO 01 DE 2025 DICIEMBRE 31 DE 2025

Señores
SOCIOS
CLINICA ALEJANDRIA SAS
Neiva

Informe sobre los estados financieros

He examinado los estados financieros individuales, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de (2025) y que incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública –CTCP–, junto con el manual de políticas contables adoptadas por CLINICA ALEJANDRIA SAS. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Opinión sobre los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de los registros de contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CLINICA ALEJANDRIA SAS por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de (2025), así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo 3, del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas

Cabe anotar que me declaro en independencia de CLINICA ALEJANDRIA SAS , de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debidos a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, su momento de realización y los hallazgos

Cra. 8 No 14-09 B/ La Toma

Cel. 318 351 52 88

Tels. 8 75 61 88 – 8 75 30 55

[Email.Luisyesidmartinezl@hotmail.com](mailto:Luisyesidmartinezl@hotmail.com)

www.luisyesidmartinezlaguna.com

Neiva – Huila – Colombia

significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Otros Asuntos

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2025:

- a)** La contabilidad de CLINICA ALEJANDRIA SAS ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b)** Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- c)** La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente. Los impuestos a favor de los diferentes entes de control como los son Dian, Tesorería Municipal, Supersalud, fueron pagados de manera oportuna las declaraciones de renta, e información exógena se presentaron en tiempos.
- d)** Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f)** Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecidos todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación al terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disposiciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto tal como lo expresa en su informe de gestión el Representante legal y sus contratistas independientes cancelaron la seguridad social sobre el 40% del valor devengado sin que este valor fuera inferior a un SMLMV. sus ventas son reportadas en línea a la Dian se cuenta con sistema de Nomina Electrónica y Documentos soporte Equivalente Electrónico.
- g)** De acuerdo con nuestro trabajo de auditoría, la Administración no ha entorpecido la libre circulación de las facturas entidad tanto por lo vendedores, como por los proveedores, tal como lo expresa en su informe de gestión
- h)** No tiene conocimiento de sanciones, multas y litigios en contra de Clinica Alejandria S.A.S

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder.

h) En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la junta de socios y de la junta directiva. Además, el sistema de calidad y control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

Neiva, Febrero 09 de 2026.



CIELO SERRATO SERRATO

Revisor Fiscal

TP 138925-T

Calle 8 No 7-47 Oficina 103

Email: Ciserrato12@hotmail.com