



CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDÍO S.A.S
NIT 800.230.028-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2025 -2024

		2.025	2.024
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	\$ 2.032.641.485	\$ 2.184.421.698
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por C.	6	\$ 2.048.932.324	\$ 1.372.096.711
Activo por Impuestos Corrientes	7	\$ 286.024.434	\$ 229.077.335
Inventario	8	\$ 191.767.935	\$ 220.063.829
Anticipos Avances Y Depositos	9	\$ 56.446.440	\$ 50.129.527
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 4.615.812.617	\$ 4.055.789.100
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipos	10	\$ 279.116.556	\$ 303.796.590
Otros-Leasing	11	\$ 3.244.793.322	\$ 1.330.672.140
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.523.909.878	\$ 1.634.468.730
TOTAL ACTIVOS		\$ 8.139.722.495	\$ 5.690.257.830
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	12	\$ 525.505.681	\$ 298.494.052
Proveedores	13	\$ 444.564.663	\$ 173.012.476
Costos y Gastos por pagar	13	\$ 465.710.231	\$ 356.718.237
Impuestos, Retenciones por pagar	15	\$ 65.829.861	\$ 38.006.015
Obligaciones Laborales	14	\$ 195.216.200	\$ 145.069.939
Provision Impuesto Renta	15	\$ 247.460.109	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1.944.286.744	\$ 1.011.300.719
Pasivo no Corriente			
Obligaciones Financieras	16	\$ 827.620.728	\$ 895.482.156
Anticipo y Avances Recibidos	16	\$ 274.635.700	\$ 205.119.127
Dividendos por pagar	16	\$ 22.658.333	\$ -
Acreedores Varios	16	\$ 19.514.853	\$ 68.061.074
Provisiones	16	\$ 830.400.000	\$ 560.400.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.974.829.613	\$ 1.729.062.357
TOTAL PASIVOS		\$ 3.919.116.358	\$ 2.740.363.076
PATRIMONIO			
Capital Social	17	\$ 315.728.000	\$ 315.728.000
Superavit De Capital		\$ 30.987.716	\$ 30.987.716
Reservas Y Fondos		\$ 1.113.777.160	\$ 175.365.690
Resultados Del Ejercicio		\$ 827.623.901	\$ 1.087.627.779
Adopcion NIIF por primera vez		\$ 930.129.611	\$ 1.328.519.196
Otras participaciones del patrimonio		\$ 1.002.359.749	\$ 11.666.372
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS		\$ 4.220.606.138	\$ 2.949.894.753
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 8.139.722.495	\$ 5.690.257.830


STELLA HINCAPIÉ PELÁEZ
Gerente


LUIS FERNANDO HURTADO C.
T.P. 78702-T
Revisor Fiscal


GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
T.P. 273207-T
Contador



CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDÍO S.A.S

NIT 800.230.028-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 2025-2024

	Nota	\$	2.025	\$	2.024
OPERACIONES CONTINUAS					
Unidad Funcional Quirofanos		\$	6.412.169.152	\$	5.376.269.703
Unidad Funcional de Consulta Especializada		\$	3.456.747.088	\$	2.455.214.120
Unidad Funcional de apoyo Diagnostico		\$	1.900.686.281	\$	1.495.523.042
Optica		\$	1.863.879.821	\$	1.268.695.368
Devoluciones y descuento		-\$	1.434.347.034	-\$	1.340.909.180
Descuentos optica		-\$	236.193.220	-\$	41.884.125
OPERACIONES CONTINUAS NETAS	18	\$	11.962.942.089	\$	9.212.908.928
COSTO DE VENTAS					
Consumos de inventario		\$	1.137.748.245	\$	861.538.656
Honorarios		\$	2.952.073.208	\$	2.538.588.958
De Personal		\$	770.156.448	\$	624.959.469
Servicios		\$	240.211.152	\$	181.969.069
Mantenimiento y reparaciones		\$	461.153.499	\$	147.458.042
Costos optica		\$	569.686.435	\$	355.842.533
Toma de exámenes		\$	45.994.200	\$	85.310.620
Depreciaciones		\$	275.769.497	\$	186.466.714
Lectura de exámenes		\$	-	\$	895.000
Diversos		\$	18.227.524	\$	23.199.564
Arrendamientos		\$	205.784.268	\$	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	19	-\$	6.676.804.476	-\$	5.006.228.625
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA		\$	5.286.137.613	\$	4.206.680.303
Otros Ingresos	20	\$	194.236.593	\$	187.023.208
Gastos de Administración	21	-\$	3.299.531.575	-\$	2.461.408.759
Gastos de Ventas	21	-\$	21.518.901	-\$	22.592.670
Financieros	21	-\$	240.845.274	-\$	251.386.470
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN		\$	1.918.478.457	\$	1.658.315.612
Provisiones	21	-\$	270.000.000	-\$	300.000.000
Depreciaciones	21	-\$	341.195.611	-\$	154.602.913
Amortizaciones	21	-\$	232.198.836	-\$	116.084.920
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		\$	1.075.084.010	\$	1.087.627.779
Impuesto de Renta		\$	247.460.109	\$	-
GANANCIA (PERDIDA) DESPUES DE IMPUESTOS		\$	827.623.901	\$	1.087.627.779

Stella Hincapié Peláez
STELLA HINCAPIÉ PELÁEZ
Gerente

Luis Fernando Hurtado C.
LUIS FERNANDO HURTADO C.
T.P. 78702-T
Revisor Fiscal

Gina Marcela Sierra Sánchez
GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
T.P. 273207-T
Contador

CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDÍO S.A.S
NIT800.230.028-4
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por periodo Enero 1a Diciembre 31 de 2025
(Cifras expresados en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultado Acumulados	Adopcion NIIF por primera vez	Otras participaciones del patrimonio	Total Patrimonio
Saldo Inicial Enero de 2025	\$ 315.728.000	\$ 30.987.716	\$ 175.365.690	\$ 1.087.627.779	\$ -	\$ 1.328.519.196	\$ 11.666.372	\$ 2.949.894.753
Apropiacion Reserva	\$ -	\$ -	\$ 938.411.470	\$ -	\$ -	\$ 398.389.585	\$ -	\$ 540.021.885
Aumento de Capital Socios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio año 2025	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 827.623.901	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 827.623.901
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Avaluos propiedades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 990.693.378	\$ 990.693.378
Saldo Final Diciembre 2025	\$ 315.728.000	\$ 30.987.716	\$ 1.113.777.160	\$ 827.623.901	\$ -	\$ 930.129.611	\$ 1.002.359.750	\$ 4.220.606.138

Stella Hincapié Peláez

STELLA HINCAPIÉ PELÁEZ
Representante Legal

GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
Contadora
TP: 273207-T

LUIS FERNANDO HURTADO CASTAÑO
Revisor Fiscal
TP: 78702-T

CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDÍO S.A.S
NIT800.230.028-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Variación del patrimonio \$ 1.270.711.384,16

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

\$ 843.394.447,00

Amortizaciones

\$ 232.198.836

Provisiones

\$ 270.000.000

Depreciaciones

\$ 341.195.611

PARTIDAS QUE AFECTAN EL EFECTIVO

\$ (1.969.653.822,78)

Cuentas Comerciales por cobrar

\$ (676.835.612,42)

Anticipos y Otras Cuentas por Cobrar

\$ (56.947.099,26)

Activos Intangibles

\$ (1.914.121.182,00)

Inventarios

\$ 28.295.894

Gastos pagados por anticipado

\$ (6.316.912,68)

Costos y Gastos por pagar

\$ 20.970.351,00

Deudas con socios Y Accionistas

\$ 22.658.333,00

Retención en la fuente por pagar

\$ -

Acreedores Varios

\$ 105.522.098,52

Impuesto a las Ventas por pagar

\$ 27.823.845,61

Obligaciones Laborales

\$ 50.146.260,12

Pasivos Financieros

\$ 159.150.201,11

Otras inversiones

\$ 270.000.000,00

Activos diferidos

\$ -

Impuestos Diferidos

\$ -

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

\$ 144.452.008,38

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Propiedad Planta y Equipo

\$ (24.680.034,00)

Inversiones

\$ -

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE

\$ (24.680.034,00)

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Cuentas por Pagar - Proveedores

\$ (271.552.187,23)

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

\$ (271.552.187,23)

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO

\$ (151.780.212,85)

EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 2024

\$ 2.184.421.697,61

EFFECTIVO DISPONIBLE A DICIEMBRE 2025

\$ 2.032.641.484,76

Stella Hincapié

STELLA HINCAPIÉ PELAEZ
Representante Legal

Gina Marcela Sierra Sánchez
GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
Contador
TP: 273207-1

Luis Fernando Hurtado Castaño
LUIS FERNANDO HURTADO CASTAÑO
Revisor Fiscal
TP: 78702-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La Sociedad **CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDIO S.A.S** identificada con NIT. fue constituida mediante escritura pública No. 1827 el 20 de mayo de 1.994, inscrita en la cámara de comercio de Armenia en libro IX bajo el No. 11409 y tiene por objeto social principal la prestación de servicios de atención oftalmológica. Su domicilio social es la Ciudad de Armenia (Quindío) Avenida Bolívar 8n - 50. La sociedad tendrá un término de duración hasta el año 2.094.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

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

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

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

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto



por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

Con el Acta de asamblea No. 50 del 18 de octubre de 2024, inscrita en Cámara de Comercio de Armenia en libro IX bajo el número 66581 del 23 diciembre de 2024, se transformó de llamarse Clínica Oftalmológica Quindío S.A. a Clínica Oftalmológica Quindío S.A.S

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

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

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

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

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

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo



El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos o con disponibilidad en el momento que se requieran.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

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

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

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

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

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).



- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Inventarios

Se tendrá en esta partida los elementos necesarios para la realización de sus cirugías y exámenes de diagnóstico, el inventario solo será para consumo interno, compuesto por medicamentos y material médico-quirúrgico que no requieren ninguna transformación.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El valor de los insumos gastados en cada procedimiento quirúrgicos se reconocerá como un gasto en el mismo periodo en el cual LA CLINICA reconozca el ingreso por dicho procedimiento.

c) Propiedad de Inversión

Las Propiedades de Inversión son las áreas del edificio disponibles para arrendar y que solo pueden ser utilizadas para consultorios y/o óptica, adicionalmente no son utilizadas para fines administrativos, ni tampoco están disponibles para la venta.

Teniendo en cuenta que las Propiedades de Inversión se miden al valor razonable y que LA CLINICA se acogió a la exención de la revaluación como costo atribuido para la medición inicial del edificio, según la sección 35 párrafo 10 (d); LA CLINICA registrará sus propiedades de inversión de acuerdo a la sección 17 Propiedad Planta y Equipo.

d) Propiedad, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición a utilidad o pérdida por el retiro



y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

El método de depreciación será el de la línea recta. Sólo se usarán otros métodos cuando la entidad lo justifique y cuando se cuente con los sistemas de información necesarios para el cálculo, control y seguimiento

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

e) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

LA CLINICA reconocerá a sus empleados a cambio de la prestación de sus servicios los pagos y contraprestaciones de ley tales como: sueldos, seguridad social, prestaciones sociales. Otro beneficio al que pueden acceder los empleados de LA CLINICA es el auxilio económico para estudios de pregrado equivalente al 25% del valor de la matrícula semestral; para ser beneficiario de este auxilio se deben cumplir los requisitos establecidos en el reglamento interno para auxilio de estudio.

f) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.



g) Ingresos

Los ingresos ordinarios de LA CLINICA están representados en la prestación de servicios de salud al igual que el arrendamiento de los consultorios a médicos adscritos a la entidad y los intereses calculados a los instrumentos financieros del activo.

Su medición está basada en los manuales tarifarios autorizados en el ministerio de salud y de acuerdo a cada contrato celebrado con cada cliente.

La factura o documento equivalente por prestación de servicios se generará el último día hábil de cada mes y corresponderá a los servicios prestados durante el mes sobre el cual se informa. Se radicará de acuerdo a los plazos establecidos en los contratos firmados con los clientes.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta no se ve reflejado desde el año 2021 y partir del año 2025 se ve reflejado a la tarifa del 50%, debido que la clínica se acogió al Régimen ZESE, que consiste en declarar renta a tarifa 0 por 5 años y otros 5 años una tarifa del 50%.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado, sin embargo, para esta vigencia no aplica.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.



REVELACIONES

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

De acuerdo con las disposiciones vigentes, el efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran discriminados en los rubros de la caja, bancos, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos, distribuidos de la siguiente forma:

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

Detalle	2025	2024
Caja	\$ 8.484.545	\$ 16.777.594
Caja Menor	\$ 1.500.000	\$ 286.800
Cuentas Corrientes	\$ 604.632.246	\$ 347.013.206
Cuentas de Ahorros	\$ 48.747.261	\$ 212.246.509
Inversiones	\$ 1.369.277.433	\$ 1.608.097.589
Total, Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 2.032.641.485	\$ 2.184.421.698

- **Caja:** El rubro de caja se compone de la caja general y cajas menores. El saldo de la caja general y Caja de Óptica del año 2022 corresponde principalmente a los recaudos del último día del mes de diciembre, los cuales fueron consignados en las entidades financieras en el mes siguiente.
- **Cuentas Corrientes:** el saldo de cuentas corrientes está compuesto por 5 cuentas que posee la Clínica Oftalmológica

Detalle	Saldo 2025
Banco Davivienda Cta. Cte. 6222	\$ 95.693.601
Banco de Colombia Cta. Cte. 3392	\$ 393.781.613
Banco Itaú CorpBanca Cta. 0806	\$ 26.784.424
Banco de Occidente cta. 9531	\$ 46.537.339
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1569	\$ 41.835.269
Total	604.632.246



Las cuentas corrientes de la Clínica, se usan de la siguiente forma:

La cuenta corriente de Bancolombia, es la cuenta por donde la Clínica realiza los pagos a terceros (proveedores y acreedores); la cuenta corriente de Davivienda, es donde se maneja solo la nómina de la empresa y las cuentas de banco de Occidente y banco de Bogotá, se usan solo para consignar y pagar los créditos que posee.

La Clínica no tiene limitaciones de tipo legal o económico para la disponibilidad del efectivo, tampoco ninguna cuenta presenta embargos judiciales, los bancos se encuentran debidamente conciliados al cierre de vigencia.

- **Cuentas de Ahorros:** en la cuenta de Ahorros se perciben todos los abonos recibidos por datafono.

Detalle	Saldo 2025
Bancolombia Cta. Ahorros. 6838	\$ 48.747.261
Total	\$ 48.747.261

- **Inversiones:** Comprende a los aportes entregados a una Cooperativa en calidad de asociada, a los fondos depositados en Cartera Colectiva Abierta Fiducuenta y CDT.

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por deudores de cartera aquellos que surgen de la venta de servicios a nivel nacional, las cuentas por cobrar a empleados y cuentas por cobrar a particulares. A \$ de diciembre el saldo en la cuenta de deudores y cuentas por cobrar es:

Detalle	2025	2024
Entidades Promotoras de Salud	\$ 2.748.243.312	\$ 1.585.388.042
Empresa de Medicina Prepagada	\$ 1.406.403	\$ 7.462.273
Particulares-Personas Naturales-	\$ 38.549.500	\$ 5.500.000
Sistecredito / Addi	\$ 6.335.390	\$ 10.300.898
Aseguradoras	\$ 360.465	\$ 3.445.498
Total Deudores Clientes	\$ 2.794.895.070	\$ 1.612.096.711
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras C	-\$ -745.962.746	\$ -240.000.000
Total Deudores Comerciales y Otras C. x C.	\$ 2.048.932.324	\$ 1.372.096.711



Las cuentas por cobrar son los derechos contractuales por la venta de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica, a clientes a nivel nacional valores aceptados por los mismos.

NOTA 7 IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente a favor practicadas por clientes que serán, saldo a favor acumulado en Declaraciones de Renta y retenciones de ICA.

Detalle	2025	2024
Retenciones a Favor	\$ 8.684.530	\$ 25.546.079
Retenciones de ICA a favor	\$ 7.204.414	\$ 9.252.378
Saldo a Favor en Liquidación Privada	\$ 203.271.008	\$ 194.278.876
Autorretención Renta	\$ 66.864.482	\$ 0
Total	\$ 286.024.434	\$ 229.077.334

NOTA 8 INVENTARIO

El inventario representa el 2.36% del total del activo de la organización, a corte del 31 de Diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Detalle	2025	2024
Medicamentos	\$ 118.181.677	\$ 13.328.344
Material Médico-Quirúrgico	\$ 28.008.977	\$ 179.623.062
Óptica	\$ 45.577.281	\$ 27.112.421
Total	\$ 191.767.935	\$ 220.063.829

El inventario de la Clínica está representado en primera medida por medicamentos y materiales médicos que se utilizan para la realización de los procedimientos médico quirúrgicos inherentes al objeto social de la empresa, por lo cual este inventario se clasifica como “Inventario para la prestación de servicios”. Y en segunda medida encontramos el saldo del inventario de óptica representado en monturas, estuches y accesorios disponibles para la venta.



NOTA 9 ANTICIPO Y AVANCES: representan un el 0.69 % de las cuentas por cobrar, dentro de estos anticipos se encuentran anticipos a labores a realiza en la Clínica y prestamos adquiridos a empleados:

<i>Detalle</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
A proveedores	\$ 31.064.277	\$ 28.562.851
A contratistas	\$ 21.595.523	\$ 15.033.009
A trabajadores	\$ 3.786.640	\$ 5.945.667
Total, Anticipo y Avances	\$ 56.446.440	\$ 49.541.527

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los inventarios representan el 3.43% del total del activo de la organización, a corte al 31 de Diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<i>Detalle</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Maquinaria y Equipo	\$ 482.246.980	\$ 304.676.039
Equipo de Oficina	\$ 152.460.018	\$ 90.043.751
Equipo De Cómputo y comunicación	\$ 152.166.551	\$ 71.098.382
Equipo Médico Científico	\$ 2.144.210.939	\$ 1.872.981.242
Total	\$ 2.931.084.488	\$ 2.082.767.990

Depreciación Acumulada -\$ 2.651.967.932 -\$ 2.035.002.824

Total Propiedad Planta y Equipo \$ 279.116.55 \$ 303.796.590

Cuadro vidas útiles remanentes y vidas útiles totales, por grupos homogéneos

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RANGO VIDA UTIL
EDIFICIOS	DE 50 A 100 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	DE 5 A 12 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO y COMUNICACION	DE 3 A 8 AÑOS
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	DE 5 A 25 AÑOS



NOTA 11 OTROS- LEASING

Otros -leasings representan el 41% del total del activo de la entidad, para la presente vigencia se corrige la venta de la propiedad que se encontraba aun en la propiedad planta y equipo de la empresa, realizando la corrección respectiva sobre el bien inmueble, adicional de un nuevo equipo adquirido por leasing.

El 14 de marzo de 2025, se realizó el avalúo comercial del bien inmueble por parte del Arquitecto Luis Jaime Restrepo Giraldo.

El saldo a 31 de diciembre de los otros -leasings son los siguientes:

Detalle	2025
Leasing -Banco de Bogotá	\$ 1.207.944.711
Leasing -Banco de Occidente	\$ 1.126.889.140
Otros- Avalúo 2025	\$ 990.693.377
Amortización	\$ -80.733.906
Total	\$ 3.244.793.322

NOTA 12 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros representan el 13.41% del total pasivo de la empresa, distribuidos de la siguiente forma:

ENTIDAD	Descripción	NRO CREDITO	TIPO	TASA E.A	VALOR INICIAL	SALDO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
BANCO DE BOGOTA			TARJETA CREDITO		\$ 10.000.000	\$ 4.700.180	\$ 4.700.180	\$ -
BANCO DE BOGOTA	Yag laser Quantel Medical/ Retina	959971583	LEASING	IBR + 3,35	\$ 229.556.296	\$ 157.237.260	\$ 76.959.358	\$ 80.277.902
BANCO DE BOGOTA	Visionix / Grupo Color	859354788	LEASING	IBR + 4,5	\$ 204.751.972	\$ 79.143.026	\$ 79.143.026	\$ -
BANCO DE OCCIDENTE	inmobiliario	180-146889	LEASING INMOBILIARIO	IBR + 5,57	\$ 1.395.000.000	\$ 413.174.487	\$ 169.611.371	\$ 243.563.116
BANCO DE BOGOTA	Unidades consultorios/Retina	1057187415	LEASING	IBR + 3,5	\$ 142.581.728	\$ 125.413.085	\$ 37.148.447	\$ 88.264.638
BANCO DE BOGOTA	Faros / Retina	1057190526	LEASING	IBR + 3,5	\$ 329.577.091	\$ 291.162.692	\$ 83.088.126	\$ 208.074.566
BANCO DE BOGOTA	OCT / Grupo Color	1058731307	LEASING	IBR + 3,5	\$ 303.300.000	\$ 282.295.679	\$ 74.855.173	\$ 207.440.506
TOTAL						\$ 1.353.126.409	\$ 525.505.681	\$ 827.620.728



NOTA 13 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar representan un 5.22% del total pasivo, el cual se distribuye en los siguientes conceptos:

Detalle	2025	2024
Proveedores	\$ 444.564.663	\$ 173.012.476
Cuentas por pagar comerciales	\$ 465.710.231	\$ 356.718.237
Total	\$ 910.274.894	\$ 529.730.713

- **Proveedores:** el saldo representa los pedidos de insumos son planteados a un crédito de treinta hasta noventa (30 a 90) días. Al cierre del ejercicio fiscal los valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.
- **Cuentas por pagar comerciales:** representan las cuentas por pagar por conceptos de honorarios, servicios de laboratorios, de mantenimientos, de arrendamientos, entre otros necesarios en la operación propia de la organización.

NOTA 14 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados representan el 4.98% del total de los pasivos de la empresa, a 31 de diciembre los beneficios a los empleados y retenciones y aportes de nómina ascienden a la suma de \$195.216.200

El saldo de las cesantías e intereses a las cesantías y prima son el valor provisionado del año 2025 de los empleados vigentes y el saldo de las vacaciones son las causadas en cada funcionario, es decir, no solo de la vigencia 2025.

Retenciones y aportes de nómina: representan el saldo a pagar por concepto de seguridad social, el cual será pagadero en el siguiente mes.

NOTA 15 IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuesto corrientes representa el valor a pagar por concepto de Iva del último bimestre del año 2025, el cual asciende en un saldo de \$5.426.858 e industria y comercio que asciende por \$27.995.674, retención en la fuente \$32.407.329 y provisión de impuesto de renta \$247.460.109.



PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 16

Detalle	2025	2024
Obligaciones Financieras	\$ 827.620.728	\$ 895.482.156
Anticipo y Avances Recibidos	\$ 274.635.700	\$ 205.119.127
Dividendos por pagar	\$ 22.658.333	\$ 0
Acreedores Varios	\$ 19.514.853	\$ 68.061.074
Provisiones	\$ 830.400.000	\$ 560.400.000
Total	\$ 1.974.829.613	\$ 1.729.062.357

- **Anticipo y Avances Recibidos:** representan el saldo recibido por los pacientes por conceptos de copagos, cuotas moderadoras y separados de óptica.
- **Dividendos por pagar:** representan el saldo por pagar por concepto de dividendos a los accionistas de la empresa.
- **Acreedores varios:** corresponde al saldo que se les adeudan a pacientes (que no se les realizó los procedimientos) y/o acreedores por concepto de diferentes prestaciones de servicios, tal como la compra de insumos de aseo, entre otros.
- Dentro de los pasivos no corrientes se encuentran las provisiones realizadas, para proyectos de **inversiones futuras**, el cual asciende a la suma de **\$830.400.000**.

NOTA 17 CAPITAL

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$315.728.000, capital autorizado por \$400.000.000 y capital por suscribir por \$84.272.000. Composición accionaria a 31 diciembre 2025.



NOMBRE DEL SOCIO	TIPO Y NÚMERO DE DOCUMENTO DE IDENTIFICACIÓN	CANTIDAD ACCIONES	PARTICIPACION
JUAN MIGUEL LAGOS MOTOA	CC 18493800	42.755	13,54%
FRANCISCO JAVIER LOPEZ LATORRE	CC 4327391	39.466	12,50%
MARIA ISABEL BETANCUR GARCIA	CC 31398426	39.466	12,50%
MARTHA ROSA MEJIA OSSMAN	CC 24575640	39.466	12,50%
DIEGO SUAREZ MEJÍA	CC 19315514	39.466	12,50%
RUTH MOTOA DE LAGOS	CC 25014980	29.599	9,37%
DORA GOMEZ VALENCIA	CC 24469162	26.311	8,33%
CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDIO S.A.	NIT 800230028-4	13.155	4,17%
LINA MARJORIE LAGOS MOTOA	CC 30315863	3.289	1,04%
EDNA PAOLA LAGOS MOTOA	CC 41949819	3.289	1,04%
GLORIA CRISTINA PLAZA GOMEZ	CC 52.010.049	19.733	6,25%
ALVARO FRANCISCO PLAZA GOMEZ	CC 89.000.616	19.733	6,25%
TOTALES		315.728	100%

NOTA 18 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se agrupan en unidades funcionales, que identifican diferentes actividades ordinarias que corresponden a la prestación de los servicios de salud en oftalmológica.

A continuación, el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a Diciembre 31:

Detalle	2025	2024
Quirófanos	\$ 6.412.169.152	\$ 5.376.269.703
Consulta	\$ 3.456.747.088	\$ 2.455.214.120
Apoyo Diagnóstico	\$ 1.900.686.281	\$ 1.495.523.042
Óptica	\$ 1.863.879.821	\$ 1.268.695.368
Devoluciones	\$- 1.434.347.034	\$- 1.340.909.180
Descuentos óptica	\$- 236.193.220	\$- 41.884.125
Total	\$ 11.962.942.089	\$ 9.212.908.928

De acuerdo con las unidades funcionales el uso de quirófanos es el rubro más representativo de los ingresos.

Las Devoluciones en ventas corresponden básicamente a los reconocimientos de glosas.



A continuación, se detalle los 5 principales clientes que la clínica tiene y con su respectivo porcentaje sobre el total de las ventas,

ENTIDAD	2025
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	23.71%
PARTICULAR	22.92%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE	16.36%
ASMET SALUD EPS SAS	12.68%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	11.01%

Se visualiza que las atenciones particulares están representando un 22.92% sobre el total de los ingresos, lo que permite ingerir que se debe seguir ampliando dicha atención.

Las ventas de óptica representan el 13.61% sobre el total de los ingresos, cuyas ventas ascendieron a la suma de \$1.627.686.601

NOTA 19 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para prestar el servicio en salud oftalmológica que incluye contratos por honorarios, servicios al igual que insumos médicos quirúrgicos, monturas y lentes.

Total, Costo de venta: \$6.676.804.476

NOTA 20 OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales son aquellos ingresos que se generan por recuperaciones de costos y gastos, incapacidades pagadas y por aprovechamientos, el saldo a cierre de vigencia fue de \$194.236.593

NOTA 21 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración se ocasionan en el desarrollo del objeto social principal de la Clínica. Durante el ejercicio contable, están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada al desarrollo de su actividad operativa. Adicionalmente se ha incurrido en gastos no operacionales los cuales incluyen los costos financieros y castigo de cartera.



- **Gastos de administración:** representan todos los gastos operaciones tales como obligaciones laborales, adquisición de papelería, gastos de honorarios administrativos, servicios de mantenimientos, entre otros, porcentualmente es el rubro más alto frente a todos los gastos, equivale al 70% del total de los gastos de la empresa.
El saldo a diciembre fue: \$3.299.531.571
- **Gastos de ventas:** representa lo invertido en publicidad, su representación porcentual es del 0.48%.
El saldo a cierre de diciembre fue: \$21.518.901
- **Gastos Financieros:** representan el 5.46% del total del gasto de la organización, es decir, es el segundo rubro más alto de los gastos. Esto se debe al pago de los gastos financieros de los créditos obtenidos. El saldo a diciembre fue: \$240.845.274
- **Provisiones:** son las provisiones que se realizan para proyecto de inversiones futuras.
El saldo a diciembre fue: \$270.000.000
- **Depreciaciones y amortizaciones** son las aplicaciones que por ley debemos cumplir y llevar a las depreciaciones y amortizaciones de acuerdo con el tiempo establecido.
El saldo a diciembre de vigencia en depreciaciones fue \$341.195.61 y en amortizaciones de \$232.198.836

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de aprobación de estados financieros no se presentaron hechos o eventos que afectaran los saldos contables en cada uno de los periodos



GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
Contadora
T.P. 273207-T



Armenia, 13 de febrero de 2026

Señores

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS

CLINICA OFTALMOLOGICA DEL QUINDIO S.A.

La Ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contadora **CLINICA OFTALMOLOGICA QUINDIO S.A.**, certificamos que los estados financieros de la Clínica al 31 de diciembre de 2025 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Clínica al 31 de diciembre de 2025 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Clínica, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2025, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a nombre de la Clínica al 31 de diciembre de 2025.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Clínica han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

La presente certificación, se realiza a los 13 días de febrero de 2026.

Cordialmente,


STELLA HINCAPIÉ PELAEZ
Representante Legal


GINA MARCELA SIERRA SÁNCHEZ
Contador Público
T.P. 273207-T