

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.S.  
NIT. 900.743.259-3  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE

ACTIVOS	NOTAS	%	2025	2024	A. VERTICAL	VARIACION
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>						
Efectivo y equivalentes al Efectivo	4	1%	\$ 71.757.000	\$ 167.716.000	-57%	\$ (95.959.000)
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	6	68%	\$ 6.395.597.000	\$ 6.374.645.000	0%	\$ 20.952.000
Inventarios Corrientes	7	2%	\$ 230.583.000	\$ 224.499.000	3%	\$ 6.084.000
Activos por Impuestos corrientes	8	6%	\$ 555.583.000	\$ 1.119.991.000	-50%	\$ (564.408.000)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>77%</b>	<b>\$ 7.253.520.000</b>	<b>\$ 7.886.851.000</b>	<b>-8%</b>	<b>\$ (633.331.000)</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>						
Inversiones Permanentes	5	0%	\$ 6.080.000	\$ 4.999.000	22%	\$ 1.081.000
Propiedades Planta y Equipo	9	22%	\$ 2.057.647.000	\$ 1.225.179.000	68%	\$ 832.468.000
Otros activos no financieros no corrientes	10	2%	\$ 146.081.000	\$ 168.824.000	-13%	\$ (22.743.000)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>23%</b>	<b>\$ 2.209.808.000</b>	<b>\$ 1.399.002.000</b>	<b>58%</b>	<b>\$ 810.806.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 9.463.328.000</b>	<b>\$ 9.285.853.000</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 177.475.000</b>

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	%	2025	2024	A. VERTICAL	VARIACION
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
Pasivos financieros Corrientes	11	23%	\$ 1.364.569.000	\$ 658.446.000	100%	\$ 706.123.000
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corrientes	12	58%	\$ 3.382.912.000	\$ 2.410.552.000	40%	\$ 972.360.000
Pasivos por impuestos corrientes	13	1%	\$ 68.285.000	\$ 871.351.000	-92%	\$ (803.066.000)
Provisiones por beneficios a empleados Corrientes	14	4%	\$ 229.822.000	\$ 265.953.000	-14%	\$ (36.131.000)
Otros pasivos no financieros Corrientes	15	1%	\$ 50.417.000	\$ 73.459.000	-31%	\$ (23.042.000)
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>87%</b>	<b>\$ 5.096.005.000</b>	<b>\$ 4.279.761.000</b>	<b>19%</b>	<b>\$ 816.244.000</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>						
Otros pasivos financieros no corrientes	16	1%	\$ 55.112.000	\$ -	0%	\$ 55.112.000
Otros pasivos no financieros no corrientes	17	12%	\$ 690.784.000	\$ 340.445.000	103%	\$ 350.339.000
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>13%</b>	<b>\$ 745.896.000</b>	<b>\$ 340.445.000</b>	<b>119%</b>	<b>\$ 405.451.000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 5.841.901.000</b>	<b>\$ 4.620.206.000</b>	<b>26%</b>	<b>\$ 1.221.695.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital emitido		9%	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	0%	\$ -
Superavit		6%	\$ 370.507.000	\$ 370.507.000	0%	\$ -
Ganancias acumuladas		60%	\$ 3.497.905.000	\$ 2.034.879.000	72%	\$ 1.463.026.000
Ganancia del ejercicio		-18%	\$ (1.044.220.000)	\$ 1.463.026.000	-171%	\$ (2.507.246.000)
Ganancias retenidas por conversión		0%	\$ -	\$ -	0%	\$ -
Otras reservas		5%	\$ 297.235.000	\$ 297.235.000	0%	\$ -
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 3.621.427.000</b>	<b>\$ 4.665.647.000</b>	<b>22%</b>	<b>\$ (1.044.220.000)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$ 9.463.328.000</b>	<b>\$ 9.285.853.000</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 177.475.000</b>
			\$ -	\$ -		\$ -

JAIRO LOTERO ZULUAGA  
Representante Legal

YERLY PAOLA MARTÍNEZ SÁNCHEZ  
Contadora Pública  
T.P 327367-T

JUAN ANDRÉS GONZÁLEZ MONTES  
Revisor Fiscal  
T.P 117045-T

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.S.  
 NIT 900.743.259-3  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 DE ENERO A DICIEMBRE

NOTAS	2025	2024	%	Variación
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 9.658.107.000	\$ 14.191.541.000	-32%	\$ -4.533.434.000
Costo de ventas	\$ 7.848.282.000	\$ 9.953.455.000	-21%	\$ -2.105.173.000
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$ 1.809.825.000</b>	<b>\$ 4.238.086.000</b>	<b>-57%</b>	<b>\$ -2.428.261.000</b>
Otros Ingresos	\$ 20.548.000	\$ 177.335.000	-88%	\$ -156.787.000
Gastos de administración	\$ 2.392.193.000	\$ 1.991.452.000	20%	\$ 400.741.000
Gastos de venta	\$ 31.296.000	\$ 26.515.000	18%	\$ 4.781.000
Gastos por función	\$ 119.792.000	\$ 64.817.000	85%	\$ 54.975.000
<b>GANANCIAS ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>\$ (712.908.000)</b>	<b>\$ 2.332.637.000</b>	<b>-131%</b>	<b>\$ 3.045.545.000</b>
Ingresos financieros	\$ 6.000	\$ 981.000	-99%	\$ -975.000
Costo financiero	\$ 331.318.000	\$ 82.810.000	300%	\$ 248.508.000
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ (1.044.220.000)</b>	<b>\$ 2.250.808.000</b>	<b>-146%</b>	<b>\$ 3.295.028.000</b>
Gasto por impuesto a las ganancias Operacionales	\$ -	\$ 787.782.000		\$ 787.782.000
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ (1.044.220.000)</b>	<b>\$ 1.463.026.000</b>	<b>-171%</b>	<b>\$ 2.507.246.000</b>

**JAIRO LOTERO ZULUAGA**  
 Representante Legal

**YERLY PAOLA MARTÍNEZ SÁNCHEZ**  
 Contadora Pública  
 T.P. 327367-T

**JUAN ANDRÉS GONZÁLEZ MONTES**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 117045-T

**ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.S.**  
**NIT. 900.743.259-3**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**



**AÑO GRAVABLE 2025**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-1.044.220.000
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		<b>495.501.000</b>
+ Ajuste por depreciaciones		288.293.000
+ Ajuste por amortizaciones		207.208.000
+ Ajuste por impuesto a las ganancias		0
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION</b>		<b>-548.719.000</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES:</b>		<b>997.832.000</b>
+ Disminucion de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-20.952.000
- Aumento de inventarios corrientes		-6.084.000
+ Dsiminucion de activos por impuestos corrientes		564.408.000
+ Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		972.360.000
- Disminucion de pasivos por impuestos corrientes		-803.066.000
- Disminucion por beneficios a empleados corrientes		-36.131.000
- Disminucion pasivos no financieros corrientes		-23.042.000
- Abono de otros pasivos no financieros no corrientes		350.339.000
<b>FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES OPERACION</b>		<b>449.113.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Aumento de inversiones permanentes		-1.081.000
- Inversion en propiedades planta y equipo		-1.120.761.000
- Inversion en otros activos no financieros no corrientes		-184.465.000
<b>- FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-1.306.307.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
- Abono de obligaciones financieras no corrientes		55.112.000
+ Aumento de obligaciones financieras corrientes		706.123.000
<b>- FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		<b>761.235.000</b>
<b>TOTAL - AUMENTO DEL EFECTIVO</b>		<b>-95.959.000</b>
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	1	167.716.000
EFFECTIVO NETO PRESENTE AÑO	1	71.757.000

*LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HACEN PARTE INTEGRAL DE TODOS Y CADA UNO DE ELLOS.*

**JAIRO LOTERO ZULUAGA**  
*Representante Legal*

**JUAN ANDRÉS GONZÁLEZ MONTES**  
*Revisor Fiscal*  
 T.P 117045-T

**YERLY PAOLA MARTÍNEZ SÁNCHEZ**  
*Contadora Publica*  
 T.P 327367-T

**ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S.**  
**NIT. 900.743.259-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	<b>AÑO GRAVABLE 2025</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	\$ 4.665.647.000
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2025	\$ (1.044.220.000)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025	\$ 3.621.427.000

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS**

CAPITAL EMITIDO	\$	-
SUPERÁVIT DE CAPITAL	\$	-
RESERVAS	\$	-
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	1.463.026.000
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	\$	-
GANANCIAS RETENIDAS POR CONVERSION	\$	-

**DISMINUCIONES**

APORTES SOCIALES	\$	-
SUPERÁVIT DE CAPITAL	\$	-
RESERVAS	\$	-
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	\$	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	-2.507.246.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	\$	-
GANANCIAS RETENIDAS POR CONVERSION	\$	-

**JAIRO LOTERO ZULUAGA**  
Representante Legal

**JUAN ANDRES GONZALEZ MONTES**  
REVISOR FISCAL  
T.P 117045-T

**YERLY PAOLA MARTÍNEZ SÁNCHEZ**  
Contadora Pública  
T.P 327367-T

## ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S

NIT. 900.743.259-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### NOTA 1 INFORMACION GENERAL

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA SAS es una sociedad de carácter privado, constituida el 11 de junio de 2014 mediante Documento Privado, e inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira con el número 18115705. En el proceso contable se tienen en cuenta otras disposiciones normativas, conceptos y lineamientos establecidos por los entes de control y vigilancia, principalmente aquellas disposiciones emitidas por la Superintendencia de Sociedades.

Es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La persona Jurídica es una sociedad por acciones simplificada.

La sociedad se encuentra bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

Tiene un capital Suscrito de \$ 500,000,000 constituidos por 500,000 Acciones con un valor nominal de \$ 1,000 cada una, las cuales fueron suscritas y pagadas en su totalidad.

El termino de duración de la sociedad va hasta el 11 de junio del año 2064.

Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos en las especialidades de Oftalmología y Odontología, como consultas, quirúrgicos, de diagnóstico, terapéuticos, y demás actividades que comprendan las distintas especialidades de la medicina, a

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

particulares, IPS, EPS, compañías aseguradoras y cualquier otra empresa relacionada con el sector público y privado de la salud, en desarrollo de las funciones que autoriza la ley y los estatutos.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con la sede principal en Pereira y sede armenia.

## **NOTA 2 BASE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1 MARCTO TECNICO NORMATIVO**

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para Pymes aceptados en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y todas sus modificaciones posteriores.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la IPS al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3 del decreto 3022 de 2013, el cual fija los parámetros a considerar al momento de clasificar las empresas en uno de los diferentes grupos de preparadores de información financiera, se observa que ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S. cumple totalmente con los requisitos para ser considera como preparador de información financiera del Grupo 2, debiendo aplicar las NIIF para Pymes.

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 en relación con el nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

### **2.2 BASE DE MEDICION**

Los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

### **2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional y de presentación que para los efectos es el peso colombiano (COP).

En caso de realizar operaciones en moneda extranjera, se realiza la conversión a la misma, utilizando la tasa representativa del mercado vigente a la fecha del respectivo registro.

#### **2.4 EL JUICIO O CRITERIO PROFESIONAL**

En general surgen pocas dificultades al aplicar los conceptos y principios generales para la preparación de los estados financieros; no obstante, en ciertos casos se requieren juicios profesionales significativos.

Por ejemplo, estos juicios pueden ser necesarios en evaluaciones de la materialidad o importancia relativa, de la esencia económica y de la probabilidad de flujos de beneficios económicos futuros en determinadas circunstancias.

Cuando la NIIF para las PYMES no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la administración de la empresa debe utilizar su juicio profesional para desarrollar una política contable para dicha transacción.

Los criterios utilizados para desarrollar las políticas contables de transacciones no contempladas por las NIIF para Pymes deben ser revelados de forma amplia y clara.

#### **2.5 PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa publicara anualmente en la página web de la entidad [www.clinicaoat.com](http://www.clinicaoat.com), el conjunto completo de los estados financieros.

#### **2.6 CLASIFICACION DE SALDO EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

#### **NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

##### **3.1 BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO)**

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

### 3.6 INVENTARIO

Reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Inventarios de CLINICA OAT S.A.S. representados en:

Mercancías no fabricadas por la empresa:

- Medicamentos
- Insumos
- Óptica
- Anticipo para compra de inventarios

Los inventarios son activos:

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de servicios

Se deben identificar indicios de deterioro, los cuales pueden estar determinados por:

- Inventarios con lento movimiento (puede ser rotación superior a un año)
- Inventarios obsoletos
- Inventarios con daño físico o inservible
- Inventarios con sobre stock

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

### 3.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros del Efectivo y los Equivalentes al Efectivo de CLINICA OAT S.A.S. representados en efectivo en caja y bancos, inversiones financieras de corto plazo.

La empresa recibe efectivo y equivalentes al efectivo como medio de pago por conceptos tales como: ventas de contado, recuperación de cartera, copagos, cuotas moderadoras, prestamos de entidades financieras e ingresos recibidos de terceros para terceros.

Los sobregiros bancarios efectivamente utilizados son considerados como un pasivo financiero.

Se manejan fondos fijos de caja menor para cubrir gastos generales de pago inmediato; se reembolsan una vez agotado el 80% de los recursos y en todo caso al final de cada mes.

### 3.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Deudores de CLINICA OAT S.A.S. representados en:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a socios
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Otros deudores
- Deudas de Difícil Cobro

En CLINICA OAT S.A.S. se reclasifican como deudas de difícil cobro las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios en salud y venta de monturas y lentes, que superen un vencimiento superior a 360 días y para las cuales se hayan realizado las gestiones de cobro establecidas por la gerencia, sin que haya logrado su recaudo.

### 3.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se reconocerán como Ingresos los siguientes rubros, dado que cumplen con los criterios de reconocimiento:

#### INGRESOS OPERACIONALES

- Unidad Funcional de Consulta Externa.

- Unidad Funcional de Quirófanos.
- Unidad Funcional de Apoyo de Diagnóstico.
- Unidad Funcional de Óptica.
- Unidad Funcional de Odontología.

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

- Intereses
- Servicios
- Recuperaciones

El valor de los anticipos recibidos para futuras ventas o prestación de servicios no se reconocerán como ingresos; estos valores serán tratados como pasivos en una cuenta de ingresos recibidos por anticipado y se llevarán al ingreso en el momento que se realice la venta o se preste el servicio.

#### PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD EN OFTALMOLOGÍA

ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S. concentra su actividad en la prestación de servicios de salud en oftalmología, con sus procesos de apoyo en consulta externa, quirófano, exámenes diagnósticos y optometría.

Los ingresos originados en los servicios de salud en oftalmología son reconocidos en el mes en que se presta el servicio.

#### ÓPTICA

Corresponde a la venta de monturas, accesorios, lentes oftálmicos y lentes de contacto. Los ingresos originados por las ventas de la óptica son reconocidos en el mes en que se expide la factura de venta.

#### PRESTACION DE SERVICIOS DE QUIROFANO

Como complemento a su actividad de prestación de servicios en salud, ofrece a los médicos de la región, servicios de quirófano para realizar cirugías plásticas. Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios.

## ODONTOLOGIA

Se prestan servicios de:

- Ortodoncia
- Rehabilitación oral
- Cirugía maxilofacial
- Odontopediatría
- Periodoncia
- Endodoncia
- Odontología general
- Radiología oral
  
- OTROS INGRESOS

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

### 3.10 RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de aquellas partidas que cumplen la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo, son los recursos depositados en caja y en bancos.

	2025	2024	variación	%
Efectivo	\$ 5.171.692	\$ 1.533.788	\$ 3.637.904	237%
Bancos	\$ 66.585.254	\$ 166.182.382	\$ (99.597.128)	-60%
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 71.756.945	\$ 167.716.170	\$ (95.959.224)	-57%

**EFFECTIVO**

	2025	2024
Caja general financiera	\$ 1.720.830	\$ 118.550
Caja Manizales 01	\$ -	\$ 109.000
Caja Armenia	\$ 100.040	\$ 139.285
Caja Admisiones (SARA TAPASCO PINZON)	\$ 219.935	\$ 100.000
Caja Admisiones 2 (Sebastian)	\$ 100.044	\$ 100.045
Caja Optica	\$ 179.940	\$ 100.001
Caja admisiones 3 (Alejandra Ortiz)	\$ -	\$ 100.000
Caja Admisiones 04	\$ 99.800	\$ 100.000
Caja Odontologia Pereira OF 507	\$ 1.483.570	\$ 100.000
Compras	\$ 1.061.530	\$ 174.863
Nomina/ viaticos	\$ -	\$ 322.000
Mantenimiento	\$ 206.003	\$ 70.044
<b>Total, efectivo</b>	<b>\$ 5.171.692</b>	<b>\$ 1.533.788</b>

**BANCOS**

	2025	2024	variación	%
Banco Davivienda Cta. Cte. #128069997202	\$ (0)	\$ (0)	\$ -	0%
Banco Colpatria Cta. Cte. #0701002442	\$ 2.086.258	\$ 18.585.546	\$ (16.499.288)	-89%
Bancolombia Cta. Cte. #85746089961	\$ 52.467.626	\$ 106.178.686	\$ (53.711.060)	-51%
Bancoomeva Cta. Cte. #140201198706	\$ 101.467	\$ 24.076.247	\$ (23.974.780)	-100%
Banco de occidente Cta. Cte #099002834	\$ 10.930.452	\$ 17.341.903	\$ (6.411.451)	-37%
Banco Davivienda Ahorros #0550108900610867	\$ 999.450	\$ 0	\$ 999.450	384403808%
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 66.585.254</b>	<b>\$ 166.182.382</b>	<b>\$ (99.597.128)</b>	<b>-60%</b>

**NOTA 5 INVERSIONES PERMANENTES**

Al 31 de diciembre se tiene en inversiones la FIDUCUENTA DE BANCOLOMBIA y los aportes generados a la Cooperativa BANCOOMEVA de la siguiente manera:

	2025	2024	variación	%
Fiducuenta Bancolombia	\$ 148.426	\$ 148.426	\$ -	0,00%
Aportes en cooperativas	\$ 5.931.611	\$ 4.851.007	\$ 1.080.604	22,28%
<b>Total, activos financieros</b>	<b>\$ 6.080.037</b>	<b>\$ 4.999.433</b>	<b>\$ 1.080.604</b>	<b>21,61%</b>

**NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS CUENTAS POR PAGAR**

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Al 31 de diciembre, bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la Sociedad por deudas contraídas por los clientes, y aquellas no comerciales.

#### Clientes nacionales facturación radicada

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Clientes Nacionales Facturación Radicada	\$ 6.315.005.121	\$ 5.313.706.392	\$ 1.001.298.729	18,84%
Activos no financieros - Anticipos	\$ 190.521.257	\$ 694.699.258	-\$ 504.178.001	-72,58%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 1.669.077	\$ 1.669.787	-\$ 710	-0,04%
Deudores varios	\$ 526.104.573	\$ 750.244.542	-\$ 224.139.969	-29,88%
Deterioro - clientes nacionales facturación radicada	-\$ 637.702.592	-\$ 385.674.514	-\$ 252.028.078	65,35%
<b>Total deudores comerciales y otros deudores</b>	<b>\$ 6.395.597.436</b>	<b>\$ 6.374.645.465</b>	<b>\$ 20.951.971</b>	<b>0,33%</b>

#### NOTA 7 INVENTARIOS

Se aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Inventarios representados en mercancías no fabricadas por la empresa: medicamentos, insumos médicos y monturas.

Los saldos en los diferentes tipos de inventarios al 31 de diciembre incluyen los siguientes:

	2025	2024	variación	%
Insumos médicos	\$ 203.106.384	\$ 194.672.845	\$ 8.433.539	4,33%
Medicamentos	\$ 192.950	\$ -	\$ 192.950	0%
óptica	\$ 27.283.760	\$ 29.826.074	\$(2.542.314)	-8,52%
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 230.583.094</b>	<b>\$ 224.498.919</b>	<b>\$ 6.084.175</b>	<b>2,71%</b>

Al 31 de diciembre, la valorización de los inventarios se efectuó mediante el método promedio ponderado.

El rubro de materias primas corresponde a los insumos médicos utilizados para la prestación del servicio. En medicamentos tenemos los necesarios para la prestación del servicio quirúrgico y el rubro óptica corresponde a las monturas que quedaron en exhibición, pendiente para la venta.

No se realizó deterioro de inventario, al considerarse que los vencimientos de los productos no eran significativos. Se cuenta con un control de productos vencidos el cual permite hacer cambios al proveedor antes de que se venza el producto.

## NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes están de la siguiente manera:

	\$ 2.025	\$ 2.024	Variación	%
Anticipo impuesto sobre a la renta	\$ 235.061.000	\$ 210.851.000	\$ 24.210.000	11,48%
Retención en la fuente	\$ 136.923.305	\$ 649.879.576	-\$ 512.956.271	-78,93%
Saldo a favor liquidación privada	\$ 15.316.880	\$ 54.876.093	-\$ 39.559.213	-72,09%
Impto. de industria y comercio retenido	\$ 4.595.499	\$ 0	\$ 4.595.499	#DIV/0!
Anticipo de industria y comercio	\$ 54.343.000	\$ 47.292.000	\$ 7.051.000	14,91%
autorretención	\$ 109.343.000	\$ 157.092.000	-\$ 47.749.000	-30,40%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#DIV/0!
<b>Total anticipo de impuestos y contribuciones</b>	<b>\$ 555.582.684</b>	<b>\$ 1.119.990.669</b>	<b>-\$ 564.407.985</b>	<b>-50,39%</b>

## NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo, representados en edificaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y equipo médico científico.

Al 30 de diciembre la Propiedad, planta y equipo está conformada por:

	Vida útil	\$ 2.025	\$ 2.024	Variación	%
Construcciones y edificaciones	20 años	\$ 72.000.000	\$ 72.000.000	\$ -	0,00%
Depreciación Acumulada		-\$ 10.404.404	-\$ 4.553.808	\$ (5.850.596)	128,48%
Maquinaria y equipo	10 años	\$ 81.472.214	\$ 49.604.094	\$ 31.868.120	64,24%
Depreciación Acumulada		-\$ 49.604.094	-\$ 49.604.094	\$ -	0,00%
Equipo de oficina	5 años	\$ 485.390.023	\$ 472.997.268	\$ 12.392.755	2,62%
Depreciación Acumulada		-\$ 485.099.748	-\$ 472.997.268	\$ (12.102.480)	2,56%
Equipo de computación y comunicación	5 años	\$ 257.198.914	\$ 245.876.401	\$ 11.322.513	4,60%
Depreciación Acumulada		-\$ 86.376.710	-\$ 71.651.900	\$ (14.724.810)	20,55%
Equipo médico - científico	10 años	\$ 4.303.834.388	\$ 3.238.656.843	\$ 1.065.177.545	32,89%
Depreciación Acumulada		-\$2.510.763.765	-\$2.255.148.682	\$ (255.615.083)	11,33%
<b>GRAN TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 2.057.646.817</b>	<b>\$ 1.225.178.853</b>	<b>\$ 832.467.964</b>	<b>67,95%</b>

El rubro de Construcciones y edificaciones corresponde a las adecuaciones que se hicieron al piso 2 de Edificio Icono, donde funciona la Clínica OAT SAS en Pereira, con el objetivo de prestar los servicios de salud y cumplir con los requisitos de habilitación. Su vida útil es de 20 años, tiempo en que la Clínica continuará en su domicilio principal.

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentra asegurada al valor comercial y no se presenta restricción alguna sobre su propiedad, ni tampoco presenta hipotecas ni embargos.

## NOTA 10 ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre las cuentas que componían este rubro eran las siguientes:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Seguros	\$ 176.109.165	\$ 69.349.108	\$ 106.760.057	153,95%
Remodelaciones y mejoras en edificios	\$ 43.970.471	\$ 43.970.471	\$ 0	0,00%
En bienes recibidos en arrendamiento	\$ 194.651.656	\$ 194.651.656	\$ 0	0,00%
Vacaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#DIV/0!
Licencias	\$ 451.967.409	\$ 374.261.796	\$ 77.705.613	20,76%
Depreciación y/o amortización acumulada	-\$ 720.618.023	-\$ 513.409.258	-\$ 207.208.765	40,36%
<b>Total Activos no financieros</b>	<b>\$ 146.080.678</b>	<b>\$ 168.823.773</b>	<b>-\$ 22.743.095</b>	<b>-13,47%</b>

## NOTA 11 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las obligaciones financieras corresponden a pasivos financieros contraídos por la Entidad para atender sus necesidades de liquidez, inversión en infraestructura y adquisición de activos fijos. Estas obligaciones incluyen tanto préstamos de entidades financieras como contratos de arrendamiento financiero (leasing) reconocidos bajo NIIF 16.

A continuación, se presenta la composición y el movimiento de las obligaciones financieras al cierre de los periodos 2025 y 2024:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Credito #9930050100	\$ 0	\$ 10.774.428	-\$ 10.774.428	0,00%
Crédito cesantías 2023 No.09930066486	\$ 0	\$ 15.616.003	-\$ 15.616.003	100,00%
Credito Occidente # 06530059143	\$ 0	\$ 25.000.000	-\$ 25.000.000	-62,84%
Credito Occidente Mall Cerritos (06530059333)	\$ 73.888.887	\$ 120.555.560	-\$ 46.666.673	-79,10%
Credito Mall cerritos #06530063889	\$ 315.291.666	\$ 466.083.333	-\$ 150.791.668	-100,00%
Credito Occidente # 06530065421	\$ 13.416.664	\$ 20.416.667	-\$ 7.000.003	100,00%
Pago Obligaciones pendientes por identificar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#DIV/0!
Credito N°065-3006889-6 CESANTIAS 2025	\$ 33.166.666		\$ 33.166.666	#DIV/0!
Leasing N° 180160068	\$ 60.467.038		\$ 60.467.038	#DIV/0!
Leasing N°180160569	\$ 61.384.095		\$ 61.384.095	#DIV/0!
Leasing N°180159495	\$ 175.096.785		\$ 175.096.785	#DIV/0!
Leasing N° 180160067	\$ 99.058.612		\$ 99.058.612	#DIV/0!
Leasing N° 180159549	\$ 391.152.817		\$ 391.152.817	#DIV/0!
Leasing N° 180160186	\$ 114.706.380		\$ 114.706.380	#DIV/0!
Leasing N° 180161654	\$ 26.939.418		\$ 26.939.418	#DIV/0!
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 1.364.569.027</b>	<b>\$ 658.445.991</b>	<b>\$ 706.123.036</b>	<b>107,24%</b>

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

**NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 y 90 días como plazo máximo de acuerdo con las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores. Los pasivos, incluidas las provisiones, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Proveedores	\$ 1.124.711.596	\$ 794.673.802	\$ 330.037.794	41,53%
Gastos legales	\$ 0	\$ 0		
Comisiones	\$ 30.000.000	\$ 0		
Honorarios	\$ 1.505.061.219	\$ 1.304.919.177	\$ 200.142.041	15,34%
Servicios	\$ 412.769.727	\$ 216.772.468	\$ 195.997.258	90,42%
Arrendamiento	\$ 19.319.164	\$ 2.702.000	\$ 16.617.164	614,99%
Transportes, fletes y acarreos	\$ 54.000	\$ 0	\$ 54.000	0,00%
Servicios publicos	\$ 8.568.523	\$ 1.626.086	\$ 6.942.437	426,94%
Seguros	\$ 41.262.021	\$ 5.298.500	\$ 35.963.521	678,75%
Compras	\$ 37.735.404	\$ 50.644.789	-\$ 12.909.385	-25,49%
Administración propiedad horizontal	\$ 0	\$ 418.000	-\$ 418.000	-100,00%
Papelería	\$ 2.577.682	\$ 4.000.230	-\$ 1.422.548	-35,56%
Aseo y cafetería	\$ 7.467.953	\$ 9.917.448	-\$ 2.449.495	-24,70%
Otros	\$ 13.859.184	\$ 9.900	\$ 13.849.284	139891,76%
Salario por pagar	\$ 161.516.568	\$ 1.560.449	\$ 159.956.119	10250,65%
Acreedores Varios	\$ 18.008.667	\$ 18.008.667	\$ 0	0,00%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>\$ 3.382.911.707</b>	<b>\$ 2.410.551.516</b>	<b>\$ 972.360.191</b>	<b>40,34%</b>

**NOTA 13 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre las cuentas que componían este rubro eran las siguientes:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Retención en la Fuente	\$ 34.512.385	\$ 40.683.996	-\$ 6.171.612	-15,17%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 5.350.000	\$ 34.611.000	-\$ 29.261.000	-85%
De renta y complementarios	\$ 0	\$ 787.782.000	-\$ 787.782.000	-100,00%
Impuesto sobre las ventas	\$ 3.001.000	\$ 2.833.000	\$ 168.000	6%
Industria y comercio	\$ 25.422.000	\$ 5.441.139	\$ 19.980.861	367,22%
<b>Total Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>\$ 68.285.384</b>	<b>\$ 871.351.135</b>	<b>-\$ 803.065.751</b>	<b>-92,16%</b>

**NOTA 14 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES**

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Se agrupan aquí las cuentas cuyo valor comprende las obligaciones causadas por el cumplimiento de sus obligaciones laborales y prestaciones sociales, como se detallan a continuación:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Cesantías Consolidadas	\$ 153.782.177	\$ 169.975.488	-\$ 16.193.311	-9,53%
Intereses Sobre Cesantías	\$ 17.126.264	\$ 16.574.704	\$ 551.560	3,33%
Prima	\$ 4	\$ 0	\$ 4	0,00%
Vacaciones Consolidadas	\$ 58.913.721	\$ 79.402.940	-\$ 20.489.219	-25,80%
<b>Total Beneficio a empleados</b>	<b>\$ 229.822.166</b>	<b>\$ 265.953.132</b>	<b>-\$ 36.130.966</b>	<b>-13,59%</b>

#### NOTA 15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponden a obligaciones de la Compañía relacionadas principalmente con deducciones de nómina, las cuales representan recursos retenidos a los trabajadores por concepto de aportes parafiscales, seguridad social, libranzas y otros compromisos adquiridos por los empleados, que no han sido girados a las entidades correspondientes a la fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se detalla la composición de este rubro:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Aportes administradoras de pensiones	\$ 28.258.700	\$ 40.340.300	-\$ 12.081.600	-29,95%
Aportes entidades promotoras de salud	\$ 7.189.100	\$ 13.259.400	-\$ 6.070.300	-45,78%
Aportes administradoras de riesgos profesionales	\$ 1.824.200	\$ 2.589.400	-\$ 765.200	-29,55%
Fondo de solidaridad y garantía	\$ 342.000	\$ 866.600	-\$ 524.600	-60,54%
Aportes al I.C.B.F., SENA y Cajas de compensación	\$ 6.503.700	\$ 11.453.800	-\$ 4.950.100	-43,22%
Libranzas	\$ 5.735.206	\$ 3.645.102	\$ 2.090.104	57,34%
Fepasde	\$ 0	\$ 104.640	-\$ 104.640	-100,00%
Fondos de empleados	\$ 561.500	\$ 1.200.132	-\$ 638.632	-53,21%
<b>Otros pasivos no financieros Corrientes</b>	<b>\$ 50.414.406</b>	<b>\$ 73.459.374</b>	<b>-\$ 23.044.968</b>	<b>-31,37%</b>

#### NOTA 16 OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponden a obligaciones financieras contraídas por la Compañía con partes relacionadas, específicamente con accionistas o socios, cuyas condiciones de pago superan los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo contable.

A continuación, se presenta la composición de este rubro:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Deudas con accionistas o socios	\$ 55.112.285	\$ 0	\$ 55.112.285	0,00%
<b>Otros pasivos financieros no corrientes</b>	<b>\$ 55.112.285</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 55.112.285</b>	<b>0,00%</b>

**NOTA 17 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Este rubro corresponde a obligaciones adquiridas por la Entidad en el desarrollo de su objeto social, relacionadas con recursos recibidos de pacientes, usuarios y terceros, cuya realización como ingreso o transferencia a terceros se espera efectuar en un plazo superior a los doce meses siguientes a la fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se detalla la composición de este rubro:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Anticipo y avances recibidos	\$ 33.101.268	\$ 249.755.483	-\$ 216.654.215	-86,75%
Copagos	\$ 119.380.973	\$ 90.344.955	\$ 29.036.018	32,14%
Ingresos recibidos para terceros	\$ 538.302.144	\$ 344.974	\$ 537.957.170	155941,37%
<b>Otros pasivos no financieros no corrientes</b>	<b>\$ 690.784.385</b>	<b>\$ 340.445.412</b>	<b>\$ 350.338.973</b>	<b>102,91%</b>

**NOTA 18 PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre el patrimonio de ORGANIZACIÓN DE ALTA TECNOLOGIA SAS., presenta el siguiente movimiento:

Detalle	Capital	Reserva Legal	Transición posterior al nuevo marco	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejerc. Anter.	Superávit de Capital	Total
Saldo al 31 de diciembre 2024	\$ 500.000.000	\$ 297.234.679	\$ 0	\$ 0	\$ 3.497.904.577	\$ 370.507.465	\$ 4.665.646.721
Distribución de utilidades	-	-	-	\$ 0	\$ 0	-	\$ 0
Aumento del Capital	-	-	-	-	-	-	\$ 0
Superávit de Capital	-	-	-	-	-	-	\$ 0
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	\$ 0
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-	-	-	\$ 0
Resultado Ejercicio	-	-	-	888.317.000	-	-	888.317.000
<b>Saldo al 30 de diciembre 2025</b>	<b>\$ 500.000.000</b>	<b>\$ 297.234.679</b>	<b>\$ 0</b>	<b>888.317.000</b>	<b>\$ 3.497.904.577</b>	<b>\$ 370.507.465</b>	<b>\$ 3.777.329.721</b>

El valor nominal por acción al 31 de diciembre es de \$ 1,000.

El capital autorizado al 31 de diciembre correspondía a \$ 2,500,000,000

En consecuencia, el capital suscrito y pagado al 31 de septiembre presentaba la siguiente composición:

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Nombre/Razón Social Accionista	Acciones suscritas	Valor Acciones	Porcentaje Participación
Rafael Alberto García Amaris	500.000	500.000.000	100%
<b>Total</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>100%</b>

## NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

### Ingresos operacionales:

- Unidad Funcional de Consulta Externa
- Unidad Funcional de Quirófanos
- Unidad Funcional de Apoyo de Diagnóstico
- Unidad Funcional de Óptica
- Unidad Funcional de Odontología

El ingreso corresponde a la prestación de servicios oftalmológicos especializados, venta de monturas y lentes, suministro de insumos y medicamentos para cirugía, exámenes diagnósticos, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados. Se presta servicios a pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas promotoras de Salud (EPS), Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Medicinas Prepagadas y Aseguradoras.

Comprende el valor de ingresos recibidos por conceptos de ventas realizadas en el desarrollo del objeto social de la Sociedad; al 31 de diciembre presenta el siguiente detalle:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Unidad funcional de consulta externa	\$ 978.992.385	\$ 1.337.752.898	-\$ 358.760.513	-26,82%
Unidad funcional de quirófanos	\$ 5.389.141.999	\$ 5.030.170.780	\$ 358.971.219	7,14%
Unidad funcional apoyo de diagnóstico	\$ 754.538.897	\$ 866.141.161	-\$ 111.602.264	-12,88%
Unidad funcional de Óptica	\$ 857.103.974	\$ 1.160.083.503	-\$ 302.979.529	-26,12%
Unidad funcional de Odontología	\$ 3.300.791.480	\$ 6.903.079.592	-\$ 3.602.288.112	-52,18%
Menos: Devoluciones	-\$ 1.622.461.490	-\$ 1.105.754.499	-\$ 516.706.991	46,73%
<b>Total Ingresos Netos</b>	<b>\$ 9.658.107.245</b>	<b>\$ 14.191.473.435</b>	<b>-\$ 4.533.366.190</b>	<b>-31,94%</b>

### Devoluciones en ventas

	2025
Unidad funcional de consulta externa	\$ 262.739.342
Unidad funcional de quirófanos	\$ 866.338.474
Unidad funcional apoyo de diagnóstico	\$ 155.474.695

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Unidad funcional de Óptica	\$	25.372.759
Unidad funcional de Odontología	\$	312.536.220
<b>Total Devoluciones</b>	<b>\$</b>	<b>1.622.461.490</b>

## NOTA 20 OTROS INGRESOS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal. Al 31 de diciembre los ingresos financieros se clasifican de la siguiente manera:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Recuperaciones	\$ 4.691.415	\$ 108.954.823	-\$ 104.263.408	-95,69%
Diversos	\$ 15.856.860	\$ 68.380.529	-\$ 52.523.669	-76,81%
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>\$ 20.548.275</b>	<b>\$ 177.335.352</b>	<b>-\$ 156.787.077</b>	<b>-88,41%</b>

## NOTA 21 INGRESOS FINANCIEROS

	2025	2024	variación	%
Financieros	\$ 6.370	\$ 980.932	\$ (974.562)	0,00%
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 6.370</b>	<b>\$ 980.932</b>	<b>\$ (974.562)</b>	<b>-99,35%</b>

## NOTA 22 GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre los gastos operacionales de administración se clasifican de la siguiente manera:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Gastos del Personal	\$ 1.673.289.994	\$ 1.386.411.373	\$ 286.878.622	20,69%
Honorarios	\$ 67.992.257	\$ 87.920.859	-\$ 19.928.602	-22,67%
Impuestos	\$ 25.783.564	\$ 35.706.241	-\$ 9.922.677	-27,79%
Arrendamientos	\$ 67.262.479	\$ 87.518.613	-\$ 20.256.134	-23,14%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 2.860.000	\$ 2.600.000	\$ 260.000	10,00%
Seguros	\$ 3.402.161	\$ 2.340.917	\$ 1.061.244	45,33%
Servicios	\$ 199.677.566	\$ 125.518.420	\$ 74.159.146	59,08%
Gastos Legales	\$ 24.767.934	\$ 17.245.097	\$ 7.522.837	43,62%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 11.616.339	\$ 8.107.096	\$ 3.509.243	43,29%
Adecuaciones e Instalación	\$ 1.948.650	\$ 8.245.844	-\$ 6.297.194	-76,37%
Depreciaciones	\$ 18.397.760	\$ 13.855.996	\$ 4.541.764	32,78%
Amortizaciones	\$ 25.683.379	\$ 20.329.430	\$ 5.353.949	26,34%
Diversos	\$ 15.837.656	\$ 29.444.954	-\$ 13.607.298	-46,21%
Provisiones	\$ 253.673.010	\$ 166.207.537	\$ 87.465.473	52,62%
<b>Total</b>	<b>\$ 2.392.192.749</b>	<b>\$ 1.991.452.376</b>	<b>\$ 400.740.373</b>	<b>20,12%</b>

Se relaciona a continuación un detallado de los gastos diversos:

	2025
Representación	\$ 1.058.122
Aseo y cafetería	\$ 43.459
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 13.103.259
Casino y restaurantes	\$ 699.772
Otros	\$ 933.044
<b>Total diversos</b>	<b>\$ 15.837.656</b>

#### NOTA 23 GASTOS DE VENTAS

Comprenden los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la empresa y registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de publicidad. Al 31 de diciembre los gastos operacionales de ventas se clasifican de la siguiente manera:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Servicios publicidad	\$ 24.532.000	\$ 26.383.933	-\$ 1.851.933	-7,02%
Gastos de representación y relaciones	\$ 6.763.888	\$ 0	\$ 6.763.888	#DIV/0!
Comisiones	\$ 0	\$ 130.896	-\$ 130.896	0,00%
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>\$ 31.295.888</b>	<b>\$ 26.514.829</b>	<b>\$ 4.781.059</b>	<b>18,03%</b>

#### NOTA 24 GASTOS POR FUNCION

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Perdida en venta y retiro de bienes	\$ 8.815.900	\$ 0	\$ 8.815.900	#DIV/0!
Gastos extraordinarios	\$ 44.904.189	\$ 53.176.558	-\$ 8.272.369	-15,56%
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	\$ 55.356.117	\$ 6.048.899	\$ 49.307.218	815,14%
Diversos	\$ 10.715.512	\$ 5.591.702	\$ 5.123.810	91,63%
<b>Total gastos por función</b>	<b>\$ 119.791.717</b>	<b>\$ 64.817.159</b>	<b>\$ 54.974.559</b>	<b>84,81%</b>

#### NOTA 25 COSTO FINANCIERO

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Al 31 de diciembre los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
Gastos bancarios	\$ 15.547.743	\$ 4.775.997	\$ 10.771.746	225,54%
Comisiones	\$ 21.451.834	\$ 25.113.909	-\$ 3.662.076	-14,58%
Intereses	\$ 256.955.124	\$ 37.990.771	\$ 218.964.353	576,36%
Intereses mora	\$ 25.321.003	\$ 5.236.298	\$ 20.084.705	383,57%
Descuentos comerciales condicionados	\$ 6.587.029	\$ 5.471.349	\$ 1.115.680	20,39%
IVA	\$ 5.455.339	\$ 4.222.126	\$ 1.233.213	29,21%
			\$ 0	#DIV/0!
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>\$ 331.318.072</b>	<b>\$ 82.810.450</b>	<b>\$ 248.507.621</b>	<b>300,09%</b>

## NOTA 26 COSTO DE VENTAS

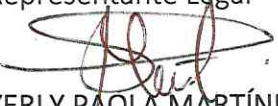
Los costos están comprendidos por aquellas erogaciones y cargos realizados para la prestación del servicio de los cuales la Sociedad ha derivado los ingresos por ventas. Los costos, asociados por tipo de servicio, al 31 de diciembre se desglosan de la siguiente manera:

	\$ 2.025	\$ 2.024	variación	%
<b>Unidad funcional de consulta externa</b>	<b>\$ 921.351.957</b>	<b>\$ 1.259.675.021</b>	<b>-\$ 338.323.064</b>	<b>-26,86%</b>
Materiales y suministros a pacientes	\$ 5.000.000	\$ 19.700.000	-\$ 14.700.000	-74,62%
De personal	\$ 399.902.228	\$ 508.054.809	-\$ 108.152.581	-21,29%
Honorarios	\$ 419.970.434	\$ 597.301.521	-\$ 177.331.087	-29,69%
Arrendamiento			\$ 0	#DIV/0!
Seguros		\$ 19.685.431	-\$ 19.685.431	-100,00%
Servicios	\$ 38.081.205	\$ 29.353.965	\$ 8.727.240	29,73%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 13.073.118	\$ 22.119.096	-\$ 9.045.978	-40,90%
adecuación e instalación	\$ 530.000	\$ 42.577.095	-\$ 42.047.095	-98,76%
Depreciación	\$ 5.952.824	\$ 5.750.556	\$ 202.268	3,52%
Amortización	\$ 33.042.526	\$ 7.828.143	\$ 25.214.383	322,10%
Diversos	\$ 5.799.622	\$ 7.304.405	-\$ 1.504.783	-20,60%
<b>Unidad funcional de quirófanos y salas</b>	<b>\$ 3.856.436.206</b>	<b>\$ 4.234.402.508</b>	<b>-\$ 377.966.302</b>	<b>-8,93%</b>
Materiales y suministros a pacientes	\$ 1.067.391.475	\$ 1.131.967.517	-\$ 64.576.042	-5,70%
De personal	\$ 890.763.200	\$ 924.666.804	-\$ 33.903.604	-3,67%
Honorarios	\$ 846.083.920	\$ 1.405.742.449	-\$ 559.658.529	-39,81%
Arrendamientos	\$ 82.896.828	\$ 39.648.458	\$ 43.248.370	109,08%
Seguros		\$ 19.685.432	-\$ 19.685.432	-100,00%
Servicios	\$ 365.911.524	\$ 182.433.132	\$ 183.478.392	100,57%
Legales		\$ 0	\$ 0	0,00%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 143.272.013	\$ 206.298.023	-\$ 63.026.010	-30,55%
adecuación e instalación	\$ 5.739.090	\$ 15.028.030	-\$ 9.288.940	-61,81%
Depreciación	\$ 246.200.587	\$ 225.738.719	\$ 20.461.868	9,06%
Amortización	\$ 58.312.450	\$ 19.332.379	\$ 38.980.071	201,63%
Diversos	\$ 149.865.119	\$ 63.861.565	\$ 86.003.554	134,67%
<b>Unidad funcional de apoyo diagnóstico</b>	<b>\$ 545.574.459</b>	<b>\$ 672.686.486</b>	<b>-\$ 127.112.027</b>	<b>-18,90%</b>
De personal	\$ 225.456.724	\$ 250.276.893	-\$ 24.820.169	-9,92%
Honorarios	\$ 241.638.721	\$ 354.317.641	-\$ 112.678.920	-31,80%

Informe financiero a diciembre 31 de 2025-2024

Arrendamientos			\$ 0	#DIV/0!
Seguros		\$ 19.685.432	-\$ 19.685.432	-100,00%
Servicios	\$ 27.280.926	\$ 23.939.442	\$ 3.341.484	13,96%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 10.203.173	\$ 7.937.130	\$ 2.266.043	28,55%
adecuación e instalación		\$ 490.318	-\$ 490.318	-100,00%
Depreciación	\$ 7.952.388	\$ 7.952.388	\$ 0	0,00%
Amortización	\$ 33.042.527	\$ 7.828.143	\$ 25.214.384	322,10%
Diversos		\$ 259.100	-\$ 259.100	-100,00%
<b>Unidad funcional de óptica</b>	<b>\$ 639.217.216</b>	<b>\$ 773.883.509</b>	<b>-\$ 134.666.293</b>	<b>-17,40%</b>
De personal	\$ 161.725.112	\$ 148.297.324	\$ 13.427.788	9,05%
Honorarios	\$ 117.361.244	\$ 161.397.346	-\$ 44.036.102	-27,28%
Seguros			\$ 0	#DIV/0!
Servicios	\$ 42.494.553	\$ 42.229.369	\$ 265.184	0,63%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 1.846.800		\$ 1.846.800	#DIV/0!
adecuación e instalación		\$ 440.318	-\$ 440.318	0,00%
Depreciación	\$ 7.666.630	\$ 9.103.764	-\$ 1.437.134	-15,79%
Amortización	\$ 16.015.057	\$ 7.828.143	\$ 8.186.914	104,58%
Diversos	\$ 209.670	\$ 301.646	-\$ 91.976	-30,49%
Costo por la venta de monturas y lentes	\$ 291.898.150	\$ 404.285.600	-\$ 112.387.450	-27,80%
<b>Unidad funcional de odontología</b>	<b>\$ 1.885.702.016</b>	<b>\$ 3.012.807.229</b>	<b>-\$ 1.127.105.213</b>	<b>-37,41%</b>
De personal	\$ 497.643.819	\$ 598.683.936	-\$ 101.040.117	-16,88%
Honorarios	\$ 628.265.168	\$ 1.317.493.237	-\$ 689.228.069	-52,31%
Servicios	\$ 171.444.203	\$ 328.085.471	-\$ 156.641.268	-47,74%
Arrendamientos	\$ 175.150.523	\$ 199.157.150	-\$ 24.006.627	-12,05%
Seguros		\$ 19.685.432	-\$ 19.685.432	-100,00%
Depreciación	\$ 19.265.880	\$ 18.141.229	\$ 1.124.651	6,20%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	\$ 15.881.927	\$ 12.539.072	\$ 3.342.855	26,66%
Adecuación e instalación	\$ 270.000	\$ 38.301.159	-\$ 38.031.159	-99,30%
Amortizaciones	\$ 33.042.531	\$ 7.828.086	\$ 25.214.445	322,10%
Diversos	\$ 4.767.260	\$ 7.601.830	-\$ 2.834.570	-37,29%
Costo por la venta de insumos	\$ 339.970.705	\$ 465.290.627	-\$ 125.319.922	-26,93%
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$ 7.848.281.854</b>	<b>\$ 9.953.454.753</b>	<b>-\$ 2.105.172.899</b>	<b>-21,15%</b>

  
**JAIRO LOTERO ZULUAGA**  
 Representante Legal

  
**YERLY PAOLA MARTÍNEZ SÁNCHEZ**  
 Contadora Pública T.P 327367-T

  
**JUAN ANDRÉS GONZÁLEZ MONTES**  
 Revisor Fiscal T.P 117045-T