LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2025 - 2024

Cifras expresadas en pesos col.

ACTIVO	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION $	%
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	533.841.351	214.027.046	319.814.305	149%
Deudores Comerciales	2	568.586.834	755.620.074	- 187.033.240	-25%
Otras cuentas por Cobrar	2	695.204.631	792.590.123	- 97.385.492	-12%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.797.632.816**	**1.762.237.242**	**35.395.574**	**2%**
Propiedad Planta y Equipo	3	1.109.440.587	1.096.736.157	12.704.430	1%
Deterioro	3	- 386.271.545	- 332.879.489	- 53.392.056	16%
Otros Activos	4	7.720.000	-	7.720.000	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**730.889.042**	**763.856.668**	**- 32.967.626**	-4%
TOTAL ACTIVO		**2.528.521.858**	**2.526.093.910**	**2.427.948**	**0%**
PASIVO					
CORRIENTE					
Impuestos por pagar	5	16.622.000	20.682.000	- 4.060.000	-20%
Acreedores Comerciales	6	184.552.915	176.109.270	8.443.645	5%
Obligaciones Financieras CP	7	49.400.401	59.115.211	- 9.714.810	-16%
Beneficios a los empleados	8	90.952.040	89.304.002	1.648.038	2%
Anticipos recibidos		-	11.298.649	- 11.298.649	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**341.527.356**	**356.509.132**	**- 14.981.776**	**-4%**
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	9	258.219.064	283.592.656	- 25.373.592	-9%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		**258.219.064**	**283.592.656**	**- 25.373.592**	**-9%**
TOTAL PASIVO		**599.746.420**	**640.101.788**	**- 40.355.368**	**-6%**
PATRIMONIO					
Capital		167.100.000	167.100.000	-	0%
Reserva Legal		85.714.187	85.714.187	-	0%
Ganancias acumuladas		1.433.177.934	1.492.983.124	- 59.805.190	-4%
Resultado del Ejercicio		242.783.317	140.194.811	102.588.506	73%
TOTAL PATRIMONIO	**10**	**1.928.775.438**	**1.885.992.122**	**42.783.316**	**2%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.528.521.858**	**2.526.093.910**	**2.427.948**	0%

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contador Público
T.P.40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT 800,173,625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2025

Cifras expresadas en pesos col.

ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo			**533.841.351**
Caja		2.324.980	
Bancos		531.516.371	
Deudores			1.263.791.465
Cuentas por cobrar a Clientes -Neto		568.586.834	
Cuentas por cobrar a Accionistas		566.351.052	
Otros deudores		128.853.579	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**1.797.632.816**
NO CORRIENTE -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			**723.169.042**
Equipo de Oficina		45.195.815	
Equipo de Cómputo		119.189.503	
Equipo Médico Científico		422.072.010	
Deterioro acumulado		- 277.962.957	
ACTIVOS EN LEASING			
Consultorios 201 y 205		522.983.259	
Deterioro acumulado		- 108.308.588	
OTROS			7.720.000
Pagos anticipados		7.720.000	
TOTAL ACTIVO			**2.528.521.858**
P A S I V O			
CORRIENTE:			**341.527.356**
Impuestos por Pagar (Rtfuente, Iva, Ica)		16.622.000	
Obligaciones Financieras CP		49.400.401	
Acreedores comerciales		184.552.915	
Beneficio a los empleados		90.952.040	
Otras cuentas por pagar		-	
PASIVO NO CORRIENTE			**258.219.064**
Obligaciones Financieras		258.219.064	
TOTAL PASIVO			**599.746.420**
PATRIMONIO			
Capital Autorizado	210.000.000		
Capital Por Suscribir	42.900.000		
Capital Suscrito y Pagado		167.100.000	
Rserva Legal		85.714.187	
Ganancias acumuladas		1.433.177.934	
Ganancia Neta Presente ejercicio		242.783.317	
TOTAL PATRIMONIO			**1.928.775.438**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**2.528.521.858**

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
T.P. 40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 -2024

Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS	NOTAS	2025	2024	VARIACION $	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	**2.548.530.032**	**2.217.236.514**	**331.293.518**	**15%**
COSTO DE VENTAS	13	1.418.663.059	1.313.872.314	104.790.745	8%
GANANCIA BRUTA		**1.129.866.973**	**903.364.200**	**226.502.773**	**25%**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	542.514.100	509.679.846	32.834.254	6%
INGRESOS NO OPERACIONALES	12	**6.248.277**	**10.099.052**	**- 3.850.775**	**-38%**
GASTOS NO OPERACIONALES	15	183.885.833	143.889.479	39.996.354	28%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		**409.715.317**	**259.893.927**	**149.821.390**	**58%**
IMPUESTO DE RENTA		166.932.000	119.699.116	47.232.884	39%
GANANCIA NETA		**242.783.317**	**140.194.811**	**102.588.506**	**73%**

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RI
Contadora
CPT-40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT 800,173,625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Cifras expresadas en pesos col.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		**2.548.530.032**
Ventas	-	
Servicios Profesionales	2.548.530.032	
COSTO DE VENTAS		**1.418.663.059**
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		**1.129.866.973**
GASTOS GENERALES		542.514.100
INGRESOS NO OPERACIONALES		6.248.277
GASTOS NO OPERACIONALES		183.885.833
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		**409.715.317**
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		166.932.000
GANANCIA NETA		**242.783.317**

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
CPT-40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA - INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIAGOMEZ SAS
NIT 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2.025	2.024
CAPITAL SOCIAL		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	167.100.000	167.100.000
INCREMENTO EN EL CAPITAL -	-	
SALDO AL FINAL DEL AÑO	167.100.000	167.100.000
RESERVAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	85.714.187	85.714.187
MOVIMIENTO DEL AÑO	-	-
SALDO AL FINAL DEL AÑO	85.714.187	85.714.187
GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	1.492.983.124	1.124.792.812
MOVIMIENTO DEL AÑO -	59.805.190	368.190.312
SALDO A FINAL DEL AÑO	1.433.177.934	1.492.983.124
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL -	-	
MOVIMIENTO DEL AÑO	242.783.317	140.194.811
SALDO AL FINAL DEL AÑO	242.783.317	140.194.811
TOTAL PATRIMONIO	**1.928.775.438**	**1.885.992.122**

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contador Público
T.P.40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA INSTITUTO NACIONALDE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS

NIT. 800.173.625-7

Vigilado Supersalud

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2025-2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

		2025		2024
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación				
Ganancia del Período		**242.783.317**		**140.194.811**
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requirieron uso de efectivo	-	184.408.532	-	86.336.036
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		53.392.056		51.142.056
Aumento o Disminución en Deudores Comerciales y otros Deudores		284.418.731	-	183.967.644
Disminución (Aumento) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por I		8.443.645	-	35.605.377
Disminucion en Impuestos Corrientes por Pagar	-	4.060.000	-	45.817.060
Disminución en Obligaciones Laborales		1.648.038		43.062.204
Disminución (Aumento) en anticipos y avances recibidos	-	11.298.649		931.720
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**390.918.606**	-	**116.395.326**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION				
Inversiones en Instrumentos Financieros				
Compras de Propiedades Planta y Equipo	-	12.704.430	-	73.810.319
Compras de Intangibles				
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	**12.704.430**	-	**73.810.319**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Pago de Préstamos e Intereses	-	83.808.731	-	85.865.874
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	**83.808.731**	-	**85.865.874**
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**319.814.305**	-	**128.450.881**
Efectivo y Equivalente al efectivo al comienzo del periodo		214.027.046		342.477.927
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del período		**533.841.351**		**214.027.046**

JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ
Representante Legal

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 96704-T

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
T.P. 40613-T

LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA –INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS
NIT. 800.173.625-7

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 -2024 BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

El Laboratorio de Otoneurología – Instituto Nacional de Otología García Gómez SAS, es una Institución prestadora de servicios de salud, IPS con domicilio en la ciudad Bogotá, D.C., constituida en la misma ciudad, mediante escritura pública No. 3557 de La Notaría 9 como sociedad jurídica de responsabilidad Limitada, de acuerdo con las leyes colombianas, el día 13 de julio de 1992, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número de registro 375963 del Libro IX.

Con acta No. 29 del 31 de marzo de 2014, la Junta de Socios reformó sus estatutos, transformando la sociedad de Ltda. a Sociedad por Acciones Simplificada SAS, cambiando su razón social a **LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA –INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS,** siendo su capital conformado por acciones e ingresando nuevos accionistas.

El término de duración de la sociedad es INDEFINIDO.

Su objeto social es la atención a pacientes de todos los estratos sociales, en lo concerniente a la prestación de servicios médicos, realización de exámenes relacionados con las enfermedades del oído y el nervio facial; la explotación de todas las actividades relacionadas con el ejercicio de la salud y el comercio en general dentro y fuera del país.

Los estados financieros a corte de diciembre 2025 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el día 16 de febrero de 2026.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

A partir de enero de 2016 y de acuerdo con la circular 001 de 2016 de SUPERSALUD,la entidad decidió acogerse al período de transición a partir de ese año, para la implementación de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, según la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicaren Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Causación o Devengo:

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibeo paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro.

Negocio En Marcha:

La gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha, teniendo en cuenta que no existen condiciones o eventos que originen incertidumbre sobre la continuidad del funcionamiento de la entidad.

Por lo anterior, los estados financieros del LABORATORIO DE OTONEUROLOGIA – INSTITUTO NACIONAL DE OTOLOGIA GARCIA GOMEZ SAS, se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha.

Moneda Funcional:

La entidad maneja el peso colombiano para la expresión de sus cifras en los estados financieros, por cuanto todas sus transacciones son bajo esta moneda.

Importancia Relativa o Materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó teniendo en cuenta los activos corrientes y no corrientes frente al ACTIVO TOTAL y la incidencia que estos tienen para la toma de decisiones de la administración y los accionistas.

Período del informe:

El período del presente informe es del 1º. de Enero al 31 de diciembre del año 2025, comparado con el año 2024, estados en los cuales se muestra de manera clara y concisa la actividad realizada por la compañía.

ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente corresponde a aquellos activos convertibles en efectivo en el término inferior a un año.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo en caja, cuentas de ahorros y corriente con las entidades bancarias, señaladas a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Caja	2.325.676	144.872	2.180.804	1505%
Cuenta Corriente Banco ITAU	13.914.312	14.540.556	-626.244	-4%
Cuenta Corriente Banco de Occidente	62.744.142	25.099.157	37.644.985	150%
Cuenta de Ahorros Banco Davivienda	454.857.221	174.242.461	280.614.760	161%
Total Equivalente al Efectivo	**533.841.351**	**214.027.046**	**319.814.305**	**149%**

No existe restricción alguna con respecto al efectivo. Los saldos son en pesos colombianos y se encuentran debidamente conciliados.

El incremento del 149% en el efectivo, muestra un fortalecimiento en el activo corriente de la compañía, originado por el crecimiento en los Ingresos que analizaremos más adelante.

NOTA 2. DEUDORES:

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no superan los 120 días.

La discriminación de los deudores comerciales a diciembre 31 de 2025-2024 es la siguiente:

DEUDORES COMERCIALES - NETO	2025	2024	VARIACION	%
AXXA COLPATRIA MP	28.916.369	65.719.289	-36.802.920	-56%
COLMEDICA	103.204.677	91.018.163	12.186.514	13%
COOMEVA MP	16.812.607	21.305.541	-4.492.934	-21%
MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	139.835.300	279.037.943	-139.202.643	-50%
FUNDACION SANTAFE DE BOGOTA	289.323.709	220.549.629	68.774.080	31%
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL	9.325.102	7.846.902	1.478.200	19%
MEDISANITAS	39.552.437	12.624.042	26.928.395	213%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	13.816.695	5.347.706	8.468.989	158%
PERSONAS NATURALES y otros menores	22.649.871	14.360.259	8.289.612	58%
TOTAL CARTERA	**663.436.767**	**717.809.474**	**-54.372.707**	**-8%**

A cierre del año 2025 existe un deterioro acumulado de cartera por valor de $94.849.937, como resultado de la evaluación del riesgo de recuperación de ésta, siendo Colmédica el cliente con un 63% de participación sobre el total del deterioro señalado.

OTROS DEUDORES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Anticipo Impuestos	103.417.829	60.148.855	43.268.974	72%
Préstamo Accionista	566.351.052	729.881.048	-163.529.996	-22%
Anticipo y avances	25.435.752	2.560.220	22.875.532	893%
Total Otros Deudores	**695.204.633**	**792.590.123**	**-97.385.490**	-12%

El aumento en los Ingresos generó incremento en auto renta y retenciones en la fuente que practican los clientes.

Se presenta disminución en préstamos al accionista JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ, quien tiene vigente acuerdo de pago mensual.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son tangibles que cumplen las siguientes características:

• La empresa los tiene para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos,
• Generan beneficios económicos futuros,
• El costo del elemento puede medirse con fiabilidad y
• Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.
Respecto a la medición fiable, los elementos de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO no se presentarán como "totalmente depreciados" si aún continúan siendo usados por la empresa.

Por lo anterior como política la entidad revisará anualmente la vida útil de cada elemento para tomar la decisión de ampliarla o reducirla, según el estado en que se encuentre.

A cierre del ejercicio los saldos en PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – NETO son:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Construcciones y Edificaciones	414.674.671	423.962.850	-9.288.179	-2%
Equipo Médico Científico	258.399.942	278.220.674	-19.820.732	-7%
Equipo de Oficina	20.113.435	20.559.534	-446.099	-2%
Equipo de Cómputo	29.980.994	41.113.610	-11.132.616	-27%
Propiedad, Planta y Equipo – Neto	**723.169.042**	**763.856.668**	**-40.687.626**	-5%

Durante el año 2025 no hubo compra de activos que incrementaran este rubro y solo se presentó el deterioro normal.

Activos contingentes.

La Entidad no reconoce activo contingente alguno en los estados financieros, dado que no existen indicios de su existencia para la fecha de corte de los mismos.

Cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la Entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos mediante las revelaciones.

Es Política Contable de la Entidad revisar continuamente la situación de los activos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

PASIVO:

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 4. Impuestos Corrientes por Pagar.

Los impuestos se registran en el pasivo corriente y por su valor nominal teniendo en cuenta que se pagarán en un período inferior a un año.

Los saldos son los siguientes:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Retención en la fuente Por Pagar	13.013.000	15.650.000	-2.637.000	-17%
Iva por Pagar	1.867.000	2.142.000	-275.000	-13%
Ica y Retención por Ica Por Pagar	1.742.000	2.890.000	-1.148.000	-40%
Total Impuestos Corrientes por pagar	**16.622.000**	**20.682.000**	**-4.060.000**	-20%

A cierre del ejercicio no hay valor a pagar por impuesto de renta para el año 2025, dado que las retenciones cubren el total del impuesto.

NOTA 5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes por cuanto el pago se realiza dentro de un año o menos o en el ciclo operacional normal del negocio.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original, el valor acordado entre la Entidad y su proveedor (costo de transacción).

Los saldos a cierre del ejercicio 2025 comparado con el año 2024 son:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Honorarios Médicos	41.151.696	38.356.215	2.795.481	7%
Proveedores Comerciales	143.401.308	145.277.377	-1.876.069	-1%
Otros Menores	0	3.774.330	-3.774.330	-100%
Total Cuentas Corrientes por pagar	**184.553.004**	**187.407.922**	**-2.854.918**	**-2%**

NOTA 6. Obligaciones Financieras – Corto Plazo

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar,se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Dentro de los flujos de estos pasivos financieros, se incluirán los costos directos de la transacción, tales como comisiones, honorarios, tasas establecidas por organismos reguladores y mercados de valores, así como impuestos y otros gastos relacionados con la obtención de la deuda. Posteriormente, se miden a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso.

Se clasificó una porción de las obligaciones financieras en el pasivo corriente, tomando las cuotas del leasing con el Banco de Occidente, que se pagarán en el año siguiente, de acuerdo con el plan de pagos expedido por la entidad financiera.

NOTA 7. Beneficios a los Empleados

La entidad registra en este rubro los pasivos laborales a su cargo, por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y los pagos realizados a la seguridad social relacionados con lo establecido en las normas legales.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su importe es el correspondiente al total a pagar por los serviciosrecibidos.

A cierre del ejercicio la sociedad presenta los siguientes saldos:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Cesantías Consolidadas	50.134.647	48.849.150	1.285.497	3%
Intereses a las Cesantías	5.998.272	5.861.898	136.374	2%
Vacaciones	20.078.921	18.843.055	1.235.866	7%
Aportes a Seguridad Social y Fondos	14.740.200	15.749.899	-1.009.699	-6%
Total Beneficios a los Empleados	**90.952.040**	**89.304.002**	**1.648.038**	**2%**

NOTA 8. PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones Financieras A Largo Plazo

La entidad registra el saldo adeudado a más de un año, por leasing financiero, correspondiente a los consultorios médicos en donde funciona parte de la actividad de la entidad.

El saldo a cierre del período es el siguiente:

Descripción	2025	2024
BANCO DE OCCIDENTE -Leasing Financiero	258.219.063	283.592.656
Total Pasivo a Largo Plazo	**258.219.063**	**283.592.656**

Pasivos Contingentes

La Entidad no reconoce pasivo contingente alguno, sin embargo, revela toda la información requerida en las notas a los estados financieros siempre y cuando la posibilidad de desprenderse de recursos no sea remota.

Se revisa periódicamente el cambio de probabilidad de salida de recursos para determinar si se ha convertido en un pasivo.

Nota 9. PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos los pasivos.

Para el caso de las reservas, su medición se hará de la siguiente manera:

- Deben considerarse los tipos de reservas (legal, estatutaria, ocasional, etc.)
- Para su cálculo se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros establecidos por la entidad.

El PATRIMONIO de la entidad se compone de la siguiente manera:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Capital Suscrito y Pagado	167.100.000	167.100.000	0	0%
Reserva Legal	85.714.187	85.714.187	0	0%
Ganancias acumuladas	1.433.177.934	1.492.983.124	-59.805.190	-4%
Ganancia del Ejercicio	242.783.317	140.194.811	102.588.506	73%
TOTAL PATRIMONIO	**1.928.775.438**	**1.885.992.122**	**42.783.316**	2%

Durante el año 2025 hubo distribución de utilidades por valor de $200 millones.

Capital Suscrito y pagado.

Este rubro está constituido por 1.114 acciones con valor nominal de $150.000 cada una. El Capital Suscrito y pagado se discrimina de la siguiente manera:

COMPOSICION ACCIONARIA

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
ROXANA CHAVEZ SEGOVIA	72.450.000	43,36%
JUAN MANUEL GARCIA GOMEZ	72.450.000	43,36%
LAURA GARCIA CHAVEZ	22.200.000	13.28%

TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**167.100.000**

Reserva Legal: $85.714.187

Registra el saldo correspondiente al 10% de las ganancias generadas, hasta el mínimo legal establecido por las normas colombianas en esta materia.

INGRESOS:

NOTA. 10. POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la sociedad se originan por servicios médicos de Otología, Otorrinolaringología, Audiología, exámenes relacionados con el oído y la garganta, así como tratamiento integral de TINITUS.

La Entidad reconoce ingresos cuando:

- El monto puede ser medido confiablemente,
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y,
- Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirsecon fiabilidad.

Se reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento de un activo o un decrecimiento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los Ingresos por Operaciones Ordinarias del año 2025 comparados con el mismo período del año 2024 son:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Servicios Médicos y Exámenes	2.548.530.032	2.217.236.514	331.293.518	15%

El incremento en Ingresos se origina principalmente por el aumento en atención con pacientes de tinitus, Terapias y tamizajes. Sus principales clientes son: Fundación Santafé de Bogotá, Colsánitas, Colmédica, Axa Colpatria MP y Medisánitas entre otras.

COSTOS Y GASTOS.

Se reconocerá un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimientode obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

Se reconocerá un costo o gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decrecimiento de un activo o un incremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

• Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.
• Por su naturaleza (depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).

• Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

• Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurra en ellos.

NOTA 11. COSTOS:

Se lleva a este rubro los gastos del personal médico, enfermería y de consultorios para la atención a los pacientes.

El incremento en los costos en el año 2025 se originó principalmente por adecuación de los consultorios médicos, contratación de nuevos profesionales, así como otros costos, dado el volumen de pacientes que está en crecimiento, tal como se puede apreciar en el incremento de los Ingresos.

El resumen de los costos comparados con el año anterior es el siguiente:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Gastos de Personal	631.409.773	673.701.538	-42.291.765	-6%
Honorarios, Exámenes y otros Servicios Médicos	623.393.482	494.061.038	129.332.444	26%
OTROS (arriendo y administración Cs Santa Ana)	163.859.803	146.109.737	17.750.066	12%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**$ 1.418.663.058**	**$ 1.313.872.313**	**$ 104.790.745**	8%

NOTA 12. GASTOS

Los gastos administrativos corresponden a las erogaciones normales para el funcionamiento operativo de la compañía, como son los gastos del personal administrativo, honorarios de Revisoría Fiscal y contables, de sistemas, servicios públicos, gastos de papelería, adecuaciones y mantenimientos, etc.

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
De Personal	252.947.786	230.490.779	22.457.007	10%
Honorarios Contables, Rev. Fiscal y Jurídicos	46.250.844	32.142.393	14.108.451	44%
Servicios Sistemas	47.896.200	47.850.672	45.528	0%
Seguros	7.400.824	4.157.436	3.243.388	78%
Servicios (Mantenimiento, Aseo, públicos, etc.)	33.058.010	14.046.367	19.011.643	135%
Gastos Legales	3.670.600	2.610.800	1.059.800	41%
Depreciaciones, Amortizaciones y deterioros	88.661.079	82.768.439	5.892.640	7%
Mantenimiento y Reparaciones	7.552.868	17.301.123	-9.748.255	-56%
Impuestos (Ica, Iva, Predial)	44.456.707	48.090.802	-3.634.095	-8%
Otros (Gastos Varios)	10.619.182	30.221.035	30.221.035	-65%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**542.514.100**	**509.679.846**	**82.657.142**	**6%**

NOTA 13. Ingresos No Operacionales:

Registra Ingresos por Recuperación de Gastos y Rendimientos Financieros.

NOTA 14. Gastos No Operacionales:

Registra los gastos financieros, como 4 por mil, intereses por préstamos con entidades financieras y descuentos comerciales por pronto pago de cartera. Su discriminación es la siguiente:

Descripción	2025	2024	VARIACION	%
Cuatro por Mil	8.761.499	7.570.398	1.191.101	16%
Intereses Financieros	48.720.329	61.317.455	-12.597.126	-21%
Gastos Financieros y Descuentos comerciales	64.347.951	8.728.488	55.619.463	637%
Costos y gastos de años anteriores	62.056.054	66.273.138	-4.217.084	-6%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**183.885.833**	**143.889.479**	**39.996.354**	**28%**

El incremento en gastos financieros se origina por descuentos comerciales otorgados en procesos de pago de facturas con algunos clientes.

En la depuración de cartera que se viene realizando se llevó a gastos de años anteriores el valor por ingresos doblemente facturados y en otros casos mayor valor cobrado.

GANANCIA NETA AÑO 2025: $242.783.317

El resultado neto del ejercicio del año 2025 es muy satisfactorio, con un incremento del 73% con respecto al año anterior, originado por el aumento de consultorios médicos, contratación de nuevos profesionales y otras gestiones tendientes al incremento de pacientes, generando por lo tanto el incremento en los Ingresos explicados anteriormente.

AYDA MARINA CARREÑO RINCON
Contadora
TP. 40613-T

YOLIMA ARTUNDUAGA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP. 96704-T