



**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2025 COMPARATIVOS CON 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2024**



**SOCIEDAD MEDICA ALCALA SAS**  
**NIT 901,138,410-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO**  
**A 31 de Diciembre de 2025 comparativo con 31 de Diciembre de 2024**  
**Expresado en pesos colombianos**

	NOTAS	A DICIEMBRE	A DICIEMBRE	VARIACION	
		2025	2024	Absoluta	Relativa
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalente a Efectivo	4	377.733.974	728.911.763	(351.177.789)	-48%
Inversiones en subsidiarias	4	0	0	0	100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras	5	28.641.650.692	22.825.843.400	5.815.807.292	25%
Activo por impuestos corrientes	5	1.828.527.612	987.475.349	841.052.264	85%
Inventarios	6	431.820.596	250.220.832	181.599.764	73%
Otros Activos	7	0	173.211.778	(173.211.778)	-100%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>31.279.732.874</b>	<b>24.965.663.121</b>	<b>6.314.069.753</b>	<b>25%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	26.619.585	95.836.964	(69.217.379)	-72%
Propiedad, Planta y Equipo	9	494.098.501	1.571.693.829	(1.077.595.328)	-69%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>520.718.086</b>	<b>1.667.530.793</b>	<b>(1.146.812.707)</b>	<b>-69%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>31.800.450.960</b>	<b>26.633.193.914</b>	<b>5.167.257.046</b>	<b>19%</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.  
Estados financieros con corte a diciembre sin opinión.

  
**ANGIE VIVIANA CAÑAVERAL ASTUDILLO**  
 Representante Legal

  
**KAREN JAMOT CUELLAR SANTOS**  
 Contador Publico  
 T.P 150,713-T

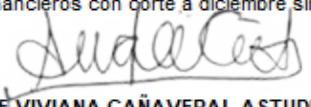
*Andres Felipe Rubiano Pulido*  
**ANDRES FELIPE RUBIANO RUBIANO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 138272- T  
 Por Delegación de  
 ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS TR- 2092  
 Miembro de INAA GROUP  
 (Ver Dictamen Adjunto - DF-  
 CP240217-25)




**SOCIEDAD MEDICA ALCALA SAS**  
**NIT 901,138,410-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIO**  
**A 31 de Diciembre de 2025 comparativo con 31 de Diciembre de 2024**  
**Expresado en pesos colombianos**

	NOTAS	A DICIEMBRE	A DICIEMBRE	VARIACION	
		2025	2024	Absoluta	Relativa
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Otros pasivos financieros	10	3.479.111.385	2.351.852.454	1.127.258.931	48%
Cuentas por pagar comerciales y otras	11 y 12	13.256.767.852	10.279.979.261	2.976.788.590	29%
Beneficios a Empleados	13	271.227.742	152.885.610	118.342.132	77%
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	900.000.000	3.048.212.000	-2.148.212.000	-70%
Otros Pasivos no Financieros	12	110.254.391	1.490.637	108.763.754	7296%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>18.017.361.370</b>	<b>15.834.419.962</b>	<b>2.182.941.407</b>	<b>14%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>18.017.361.370</b>	<b>15.834.419.962</b>	<b>2.182.941.407</b>	<b>14%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
	15				
Capital Social		1.200.000.000	1.200.000.000	0	0%
Utilidades Acumuladas		10.769.997.861	5.134.554.107	5.635.443.754	110%
Resultado del Ejercicio		1.813.091.728	4.464.219.844	-2.651.128.116	-59%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13.783.089.590</b>	<b>10.798.773.951</b>	<b>2.984.315.638</b>	<b>28%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>31.800.450.959</b>	<b>26.633.193.913</b>	<b>5.167.257.046</b>	<b>19%</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.  
Estados financieros con corte a diciembre sin opinión.

  
**ANGIE VIVIANA CAÑAVERAL ASTUDILLO**  
 Representante Legal

  
**KAREN JANIOT CUELLAR SANTOS**  
 Contador Publico  
 T.P 150,713-T

*Andres Felipe Rubiano Pulido*  
**ANDRES FELIPE RUBIANO RUBIANO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 138272- T  
 Por Delegación de  
 ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS TR- 2092  
 Miembro de INAA GROUP  
 (Ver Dictamen Adjunto - DF-  
 CP240217-25)



**SOCIEDAD MEDICA ALCALA SAS**  
**NIT 901,138,410-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTERMEDIO**  
 Por el periodo del 1 Enero al 31 de Diciembre de 2025  
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

	NOTAS	A DIC 2025	A DIC 2024	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
<b>INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA</b>					
Ingresos por Prestación de Servicio de Salud	16	33.422.779.954	34.277.958.200	(855.178.246,10)	-2,49%
<b>VENTAS NETAS</b>		<u>33.422.779.954</u>	<u>34.277.958.200</u>	<u>(855.178.246,10)</u>	<u>-2,49%</u>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>					
Costo de Ventas	17	23.628.381.759	21.528.974.152	2.099.407.607,30	9,75%
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>		<u>23.628.381.759</u>	<u>21.528.974.152</u>	<u>2.099.407.607,30</u>	<u>9,75%</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u>9.794.398.195</u>	<u>12.748.984.048</u>	<u>(2.954.585.853,40)</u>	<u>-23,18%</u>
<b>GATOS OPERACIONALES</b>					
Gastos de Administración	18	3.790.588.418	3.942.015.841	(151.427.422,89)	-3,84%
Gastos de Operacionales de Prestación	18	129.106.132	33.557.141	95.548.991,38	284,74%
Otros Ingresos	16	2.888.396	3.363.479	(475.082,82)	-14,12%
Otros Gastos	19	2.652.184.755	1.706.002.187	946.182.567,56	55,46%
<b>TOTAL OPERACIONALES</b>		<u>6.568.990.909</u>	<u>5.678.211.690</u>	<u>890.779.218,87</u>	<u>15,69%</u>
<b>UTILIDAD /PERDIDA OPERACIONAL</b>		<u>3.225.407.286</u>	<u>7.070.772.358</u>	<u>(3.845.365.072,27)</u>	<u>-54,38%</u>
Costo Financiero Neto	20	512.315.557	-441.659.487	953.975.043,75	-216,00%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u>2.713.091.728</u>	<u>7.512.431.844</u>	<u>(4.799.340.116,02)</u>	<u>-63,89%</u>
Provision para impuesto de Renta	21	900.000.000	3.048.212.000	(2.148.212.000,00)	-70,47%
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<u>1.813.091.728</u>	<u>4.464.219.844</u>	<u>(2.651.128.116,02)</u>	<u>-59,39%</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.  
 Estados financieros con corte a diciembre sin opinión.

**ANGIE VIVIANA CAÑAVERAL ASTUDILLO**  
 Representante Legal

**KAREN JANIOT CUELLAR SANTOS**  
 Contador Publico  
 T.P 150,713-T

*Andres Felipe Rubiano Pulido*

**ANDRES FELIPE RUBIANO RUBIANO**  
 Revisor Fiscal

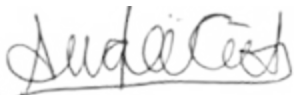
T.P. No. 138272- T  
 Por Delegación de  
 ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS TR- 2092  
 Miembro de INAA GROUP  
 (Ver Dictamen Adjunto - DF-  
 CP240217-25)



**SOCIEDAD MEDICA ALCALA SAS**  
**NIT 901,138,410-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por el periodo del 1 Enero a 31 de Diciembre de 2025 y 2024**

	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del periodo	1.813.091.728	5.327.315.845
Partidas que no afectan el efectivo		
Otros ajustes para conciliar la ganancia	-	(169.725.785)
Depreciación	1.077.595.328	145.410.263
Amortización	69.217.379	(1.076.266)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.171.223.910	
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>4.131.128.345</b>	<b>5.471.649.842</b>
<b>Cambios en el Capital de Trabajo:</b>		
(Aumento) Disminución Deudores	(5.815.807.292)	(9.382.297.153)
(Aumento) Disminución Otros Activos	-	-
(Aumento) Disminución Activos Impuestos Corrientes	(841.052.264)	(227.782.197)
(Aumento) Disminución Inventarios	(181.599.764)	30.239.875
(Aumento) Disminución Otros Activos	173.211.778	(6.131.395)
Aumento (Disminución) Oblig. Financieras	-	-
Aumento (Disminución) Impuestos gravámenes y tasas	-	-
Aumento (Disminución) Provisiones	-	-
Aumento (Disminución) Otros anticipos	-	-
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	108.763.754	1.490.637
Aumento (Disminución) Impuestos Corrientes	(2.148.212.000)	648.605.849
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	2.976.788.591	3.073.979.879
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	118.342.132	(16.339.626)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(5.609.565.065)</b>	<b>(5.878.234.131)</b>
<b>EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1.478.436.720)</b>	<b>(406.584.290)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Aumento) Disminución Neta Inversiones		-
Compra de Propiedad Planta y Equipo		(294.528.176)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>(294.528.176)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento (Disminución) Oblig. Financieras	1.127.258.931	959.673.143
Excedentes Del Ejercicio	-	-
Reservas	-	-
Suscripción de acciones (Capital Social)	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>1.127.258.931</b>	<b>959.673.143</b>
<b>Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(351.177.789)</b>	<b>258.560.677</b>
<b>Efectivo a: Diciembre</b>	<b>728.911.763</b>	<b>470.351.086</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalente</b>	<b>377.733.974</b>	<b>728.911.763</b>

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros - Ley 222 de 1995

  
**ANGIE VIVIANA CAÑAVERAL ASTUDILLO**  
 Representante Legal

  
**KAREN JANIOT CUELLAR SANTOS**  
 Contador Publico  
 T.P 150,713-T

*Andres Felipe Rubiano Pulido*  
**ANDRES FELIPE RUBIANO PULIDO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 138272- T  
 Por Delegación de ACCOUNTING  
 CONTROL ADVISERS SAS TR-2092  
 Miembro de INAA GROUP  
 (Ver Dictamen Adjunto - DF-  
 CP240217-25)



SOCIEDAD MÉDICA ALCALÁ S.A.S  
NIT 901.138.410-9  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2025 comparativo con 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	Capital Social	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2024	1.200.000.000	5.039.993.299	94.560.808	6.334.554.107
Resultado neto del periodo			4.464.219.844	4.464.219.844
Traslado a utilidades acumuladas		94.560.808	-94.560.808	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.200.000.000	5.134.554.107	4.464.219.844	10.798.773.951
Saldo al 1 de enero de 2025	1.200.000.000	5.134.554.107	4.464.219.844	10.798.773.951
Traslado a utilidades acumuladas		4.464.219.844	-4.464.219.844	0
Resultado neto del periodo			1.813.091.728	1.813.091.728
Ajustes de ejercicios anteriores		1.171.223.910		1.171.223.910
Saldo al 31 de diciembre de 2025	1.200.000.000	10.769.997.861	1.813.091.728	13.783.089.590

ANGIE VIVIANA CAÑAVERAL ASTUDILLO  
Representante Legal

KAREN JANIOT CUELLAR SANTOS  
Contador Publico  
T.P 150,713-T

*Andres Felipe Rubiano Pulido*

**ANDRES FELIPE RUBIANO RUBIANO**

Revisor Fiscal

T.P. No. 138272- T

Por Delegación de

ACCOUNTING CONTROL ADVISERS SAS TR- 2092

Miembro de INAA GROUP

(Ver Dictamen Adjunto - DF-

CP240217-25)

## **NOTA 1 – ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL**

**SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S**, es una sociedad por acciones simplificadas, constituida el 05 de diciembre de 2017 con documento privado e inscrita en la Cámara de Comercio el 07 de diciembre de 2017, bajo el número 02282558 del Libro IX de matrícula mercantil 02898329, con un término indefinido, tiene su domicilio principal en Bogotá – Cundinamarca.

Para el logro de su objeto social la empresa desarrollará y ejecutará los servicios y actividades económicas debidamente autorizadas por las disposiciones legales, que estén de acuerdo con el objeto social, con recursos propios y de diferentes fuentes nacionales, tales como: La sociedad, tiene por objeto social: 1. La prestación de servicios de salud integral en los niveles de hospitalización, consulta externa, atención domiciliaria, telemedicina, apoyo diagnóstico, imágenes diagnósticas, laboratorio, cirugía, medicina especializada y odontología, apoyo terapéutico, medicina alternativa, brindar todos los apoyos que requiera el cuerpo médico, educación en la misma área y asesoría en el mismo ramo en todas sus formas manifestaciones. Igualmente, promover condiciones de vida saludable, ejercer acciones de promoción y prevención de riesgos laborales y enfermedades profesionales; 2. Desarrollar programas formales de formación continuada en salud; 3. Desarrollar investigaciones en la población a nivel científico, epidemiológico, demográfico y social; 4. Prestar servicios de transporte especializado para pacientes; y 5. Administrar instituciones de salud públicas y privadas en el territorio nacional y en el exterior y celebrar todos los negocios jurídicos necesarios para el efecto. Objeto Social Secundario. Para la ejecución de su objeto social secundario, la sociedad podrá celebrar cualquier negocio jurídico en la República de Colombia o en el exterior, siempre dando cumplimiento a la normativa que fuere aplicable. En general se entienden incluidos en el objeto social los actos directamente relacionados con el mismo y los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legal o convencionalmente derivados de la existencia y actividad de la sociedad.

La sociedad no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, como consta en el libro de accionistas.

## **NOTA 2 – IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y COMENTARIOS DE LA GERENCIA.**

Los estados financieros de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de propósito especial a diciembre 31 de 2025 y comparados con diciembre 31 de 2024 son los Estados Financieros de propósito especial preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Los estados financieros de propósito especial a diciembre 31 de 2025 y comparados con diciembre 31 de 2024 pertenecen a la entidad individual, la moneda de presentación es el peso colombiano (COP \$) y el grado de redondeo practicado al presentar los importes en los estados financieros es el peso sin centavos.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera.

## **NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS DE LA PRACTICA CONTABLE**

**3.1. PERÍODO CONTABLE:** Los estados financieros con el de propósito especial a diciembre 31 de 2025 y comparados con diciembre 31 de 2024

- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de resultados integrales

**3.2. MARCO NORMATIVO:** Los estados financieros de la **SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por

la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.

**3.3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:** Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados en la fecha de los estados financieros. Estos resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, pero a juicio de la administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas.

**3.3.1. Base de acumulación (o devengo):** la SOCIEDAD MEDICA ALCLA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo; así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

**3.3.2. Negocio en marcha:** SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**3.3.3. Bases de medición:** SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S.; para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases de medición:

ELEMENTOS DE LA SITUACION FINANCIERA	BASES DE MEDICION	ELEMENTOS DE LA SITUACION FINANCIERA	BASES DE MEDICION	BASES DE MEDICION	
ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO		RENDIMIENTO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	COSTO HISTORICO	CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	COSTO AMORTIZADO	INGRESOS ORDINARIOS	COSTO AMORTIZADO
INVERSIONES	COSTO AMORTIZADO	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	COSTO AMORTIZADO		VALOR RAZONABLE
CARTERA DE CREDITO ASOCIADOS	COSTO AMORTIZADO	FONDOS SOCIALES	COSTO AMORTIZADO		
	CBCF DE LA SES	OTROS PASIVOS	COSTO AMORTIZADO		
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	COSTO AMORTIZADO	APORTES SOCIALES	COSTO	GASTOS POR ACTIVIDAD	COSTO
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTORICO		LEY 79 DE 1988 Y SES		

**3.3.4. Costo Histórico:** Para los activos de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el Activo. Para los pasivos de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

**3.3.5. Valor Razonable:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**3.3.6. Costo Amortizado:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., medirá al costo amortizado los instrumentos financieros al costo de adquisición más los intereses devengados hasta el momento de presentación de los estados financieros, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

**3.3.7. Características Cualitativas:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así ésta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la empresa y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

**3.3.8. Moneda Funcional:** Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la empresa (pesos colombianos). la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., presenta sus estados financieros en “pesos colombianos” (COP \$) que es la moneda funcional y su moneda de presentación.

**3.3.9. Materialidad o Importancia relativa:** Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los resultados del ejercicio.

**3.4. Instrumentos Financieros - Efectivo y equivalente al efectivo:** Se clasifican en efectivo y equivalentes de efectivo, caja general, caja menor, cuentas bancarias en moneda nacional, cuentas de ahorro, bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros, también se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- ✓ Que sean de corto plazo de gran liquidez.
- ✓ Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- ✓ Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

**3.4.1. Medición Inicial:** Los equivalentes al efectivo se tienen principalmente para cumplimiento de compromisos de pago. Las inversiones financieras se consideran como equivalentes al efectivo, en la medida en que sean fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y estén sujetas a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este.

**3.4.2. Medición Posterior:** Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF.

**3.5 Cuentas por Cobrar:** Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no generan intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**3.6. Propiedades Planta y Equipo:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros, además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconoce como propiedad, planta y equipo los activos para la prestación del servicio, o para propósitos administrativos, que

no están disponibles para la venta, ni en calidad de arriendo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien, incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- a. Muebles y enseres.
- b. Equipos de oficina.
- c. Equipos médicos científico.
- d. Equipos de comunicación y cómputo.
- e. Maquinaria y Equipo.

**3.6.1. Medición Inicial:** Se describen a continuación los valores por los cuales deben ser reconocidos inicialmente las diferentes clases de las propiedades, planta y equipo y las actividades relacionadas con este rubro contable. Para esto la empresa debe identificar si:

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., medirá inicialmente el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo por su precio en efectivo, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros, de acuerdo a si lo:

- ✓ Adquirió un activo listo para ser usado.
- ✓ Adquirió un activo que no está listo para ser usado.

**3.6.2. Medición Posterior:** La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. posteriormente medirá los activos, bajo el modelo del costo, por tanto, se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo, el saldo en libros del activo reflejará el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor. La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

**3.6.3. Depreciación Propiedad Planta y equipo:** La depreciación de la propiedad, planta y equipo iniciará cuando el activo esté disponible para el uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa y culminara cuando esté totalmente depreciado o se dé de baja.

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., ha definido utilizar como método de depreciación, el método de línea recta y las siguientes vidas útiles:

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Valor Residual</b>
Maquinaria y Equipo	Entre 1 y 15 años	Entre el 0% y 5%
Muebles y Enseres	Entre 1 y 20 años	Entre el 0% y 5%
Equipos de Oficina	Entre 1 y 20 años	Entre el 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 1 y 8 años	Entre el 0% y 3%
Equipos de comunicación	Entre 1 y 8 años	Entre el 0% y 3%

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. evaluará al cierre de cada período si se requiere cambio en la vida útil o en el valor residual.

El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, se retirarán los activos cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros, por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente, La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., posteriormente medirá los activos, bajo el modelo del costo, por tanto se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo reflejará el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

**3.7. Mejora en propiedad planta y equipo:** La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S realiza adecuaciones, arrendado para prestar sus servicios.

**3.8. Instrumentos Financieros:** Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF, debido a que corresponden a obligaciones contractuales a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones).

**3.8.1 Medición Inicial:** Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser, honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera, y un costo incremental es aquél en el que no se habría incurrido si la empresa no hubiese adquirido el pasivo financiero.

**3.8.2. Medición Posterior:** Los pasivos financieros se pueden medir por el valor del contrato original serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo con las cuotas pactadas con la entidad financiera; la empresa procederá a realizar el registro contable de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

**3.9. Cuentas Por Pagar:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconoce como un pasivo de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones, que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que La empresa, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación, deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 12 meses) se medirán a su valor nominal, siempre que el efecto del descuento no sea significativo.

Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, la valoración de los flujos de efectivo se realiza utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva

**3.9.1. Medición Inicial:** El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros. La medición está relacionada con la determinación del valor que debe registrarse contablemente, para reconocer las obligaciones a favor de terceros por parte de la empresa.

**3.9.2. Medición Posterior:** Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la entidad, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros.

**3.10. Beneficios a Empleados:** Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los colaboradores, conforme a lo establecido en la normatividad vigente. Se medirán al corto plazo las obligaciones menores a 12 meses y al largo plazo las obligaciones mayores a 12 meses.

**3.11. Instrumentos Financieros del Patrimonio-Capital Social:** El capital social de SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S, está representado principalmente por los aportes sociales, que corresponden a la participación que ha sido pagada por los socios de la entidad.

**3.12. Ingresos:** Agrupa las cuentas que representan los beneficios económicos que percibe la empresa en el desarrollo de su objeto social. la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. reconocerá el ingreso por

actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de su actividad utilizando el método del interés efectivo, los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de causación. Este principio habla que los hechos se deben reconocer cuando estos se realicen y no cuando se reciba o se haga el pago.

**3.13. Gastos:** Agrupa las cuentas que representan las erogaciones en que incurre la empresa en el desarrollo de su actividad. La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que queden registrados en el periodo contable correspondiente (Causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

La SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. reconocerá un gasto, cuando surja una disminución en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que puedan ser medidos con fiabilidad. Los gastos de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. se medirán al costo.

### **3.14. Obligaciones Fiscales**

**3.14.1. Impuesto de Renta Y Complementarios:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S., está clasificada en el régimen tributario del impuesto de renta y deberá tributar a las tasas establecidas por Ley.

**3.14.2 Impuesto al Valor Agregado – IVA:** la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S presta servicios médicos y de salud; estos servicios se encuentran excluidos del impuesto a las ventas en virtud del artículo 476 del estatuto tributario, por lo que la compañía no está en obligación de presentar este impuesto.

**3.14.3 Retención en la fuente a título de Renta:** en su condición de calidad de agente retenedor la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S. practica las retenciones a título de renta en los pagos o abono en cuenta en sus actividades comerciales.

### **NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

<b>EFECTIVO, Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Caja	3.600.000	3.600.000
Bancos	374.133.974	725.311.763
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>377.733.974</b>	<b>728.911.763</b>

#### **(1) Efectivo**

La compañía cuenta con dos cajas menores constituidas por acta con una base de \$3.000.000 para la caja de administración y \$600.000 la caja de referencia y servicios ambulatorios. Se evidencia efectivo recaudado en ventas a particulares pendientes por consignar.

#### **(2) Equivalente de efectivo**

Está compuesto por cuentas corrientes bancarias; que no tienen restricciones que puedan afectar la liquidez de la Sociedad Médica Alcalá convertibles al corto plazo.

## **NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a derechos contractuales de la Sociedad Médica Alcalá S.A.S. originados principalmente en la prestación de servicios de salud a clientes particulares y entidades del sector, así como a anticipos entregados a proveedores, anticipos de impuestos y otros conceptos derivados del desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

El rubro más representativo corresponde a clientes nacionales – facturación radicada, el cual refleja los valores pendientes de pago por servicios médicos prestados y debidamente facturados a las entidades responsables de pago. Estos saldos se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad:

Durante el año 2025, la administración de la Compañía llevó a cabo un proceso integral de evaluación y depuración de la cartera, teniendo en cuenta criterios como la antigüedad de los saldos, el comportamiento histórico de recaudo y la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Como resultado de dicho análisis, con corte al 31 de diciembre de 2025 se determinó la baja en cuentas (castigo) de cartera por valor de \$2.602.921.421, correspondiente a saldos considerados de difícil o improbable recuperación. Este castigo fue reconocido de manera directa en el estado de resultados del periodo, en razón a que dichas partidas no contaban con provisión de deterioro previamente constituida, generando un impacto en el resultado del ejercicio.

Adicionalmente, la sociedad mantiene registrada una provisión para deterioro de cuentas por cobrar, la cual refleja la estimación de pérdidas esperadas por incobrabilidad y se reconoce con base en el análisis de riesgo crediticio y la experiencia histórica de recaudo.

La composición de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Cientes Particulares	102.200	-
Cientes Nacionales Facturación Radicada	28.644.811.401	22.767.966.236
Anticipos y avances	1.033.308.603	1.046.178.496
Anticipo de impuestos	1.828.981.105	1.036.257.918
Deudores varios	59.000	-
Provisiones	- 1.037.084.004	- 1.037.083.901
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>30.470.178.305</b>	<b>23.813.318.749</b>

## **NOTA 6 – INVENTARIOS**

La sociedad mide los inventarios al costo histórico o al valor razonable, según, cual sea menor realizable, aplicando para su manejo el costo promedio, para control se maneja en Kardex en forma electrónica a 31 de diciembre del 2025.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Inventario	431.820.596	250.220.832
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>431.820.596</b>	<b>250.220.832</b>

Para el año 2024, la Sociedad Medica Alcalá SAS; realizó el costeo, conteo físico y depuración en los rubros que componen los inventarios, asegurando que estos, reflejen la realidad en los Estados Financieros de la empresa y su importe total en libros clasificados en grupos, se detalla a continuación:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR 2025</b>
MEDICAMENTOS	\$ 86.344.692,35
INSUMOS	\$ 345.475.903,65
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 431.820.596,00</b>

Los principales proveedores de farmacia son: Drogas Boyacá (Rafael Salamanca), BSM medical Ltda, Medicox Ltda, Senfarma SAS, ARPA Medical SAS y Union Medica SAS.

### **NOTA 7 – OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos están compuestos así:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Otros Activos	-	173.211.778
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>173.211.778</b>

Esta partida corresponde a saldos por mejoras en propiedad ajena por concepto de adecuaciones, las cuales se vienen amortizando.

### **NOTA 8 –ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

Los Activos intangibles distintos de la plusvalía están compuestos por: Licencias y Software:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Licencias y Software	26.619.585	95.836.964
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>26.619.585</b>	<b>95.836.964</b>

### **NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los Activos Fijos de la compañía se deprecian mensualmente por el método de Línea recta y están representados a 31 de diciembre 2025 por los siguientes conceptos:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Maquinaria y equipo en montaje	29.755.586	19.389.646
Maquinaria y equipo	247.982.948	247.562.948
Equipo de oficina	519.814.505	518.961.839
Equipo médico - científico	4.878.660	4.878.660
Equipo de computación y comunicación	1.940.425.706	1.936.190.514
Dotación de clínicas y restaurantes	526.000	-
Depreciación acumulada	- 2.249.284.906	- 1.155.289.779
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>494.098.500</b>	<b>1.571.693.829</b>

### **NOTA 10 – PASIVO FINANCIERAS**

Las cuentas por pagar a 30 de diciembre están representadas por las deudas correspondientes a un leasing financieros adquirido con el Banco Occidente, dos créditos con el Banco de Bogotá.

<b>PASIVOS FINANCIERAS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Pasivos Financieros	3.479.111.385	2.351.852.454
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>3.479.111.385</b>	<b>2.351.852.454</b>

El gasto por interés relacionado con préstamos bancarios está incluido en el Estado de Resultados dentro de rubro de gasto financiero.

<b>ENTIDAD FINANCIERA</b>	<b>CAPITAL (\$COP)</b>	<b>TASA DE INTERES ANUAL(%)</b>	<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	<b>GARANTIA</b>
BANCO DE OCCIDENTE 9854	499.999.999,96	IBR+3.1	24/09/2027	PAGARE
BANCO DE OCCIDENTE 5802	665.333.333,36	IBR+3.1	27/12/2027	PAGARE
BANCO DE OCCIDENTE 4663	612.944.444,44	IBR+2.7	28/05/2027	PAGARE
BANCO DE BOGOTA 3895	833.333.332,00	IBR+3.7	9/06/2028	PAGARE
BANCO DE BOGOTA 8762	666.666.668,00	IBR+3.7	9/06/2028	PAGARE
BANCO DE OCCIDENTE LEASING 52	198.743.336,00	IBR+9.06	13/03/2028	PAGARE
BANCO DE OCCIDENTE TC	2.090.270,77	24.76% EA	10/29	PAGARE

Las obligaciones financieras se componen de 6 deudas las cuales se relacionan a continuación:

- *Préstamo con Banco de Occidente crédito 9854; por un valor inicial de \$1.000.000.000, con una tasa de IBR+3.1. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$499.999.999,96.*
- *Préstamo con Banco de Occidente crédito 5802; por un valor inicial de \$998.000.000, con una tasa de IBR+3.1. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$665.333.333,36.*
- *Préstamo con Banco de Occidente crédito 4663; por un valor inicial de \$649.000.000, con una tasa de IBR+2.7. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$612.944.444,44.*
- *Préstamo con Banco de Bogotá crédito 3895; por un valor inicial de \$1.000.000.000, con una tasa de IBR+3.7. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$833.333.332.*
- *Préstamo con Banco de Bogotá crédito 8762; por un valor inicial de \$800.000.000, con una tasa de IBR+3.7. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$666.666.668.*
- *Leasing 52 con Banco de Occidente; por un valor inicial de \$339.150.000, con una tasa de IBRT+9.06%; pagaderos mensualmente. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2025 de \$198.743.336.*

Todas las obligaciones financieras se encuentran al día, sin incumplimientos en condiciones contractuales al cierre del periodo.

#### **NOTA 11 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (NIC 24, NIIF PYMES 33)**

- **Accionistas y Relaciones de Control:**

- **Última controladora:** *Inversiones Acofor SAS, socio mayoritario, controladora con una participación accionaria del 100 %.*
- **Otras relaciones relevantes:** *Además de su posición accionaria, Inversiones Acofor SAS es un proveedor importante de insumos.*

- **Naturaleza de las operaciones:** *Las operaciones realizadas durante el periodo con Inversiones Acofor SAS; son principalmente compras de insumos para la operación ordinaria de la Sociedad Medica Alcalá SAS. Estas transacciones se efectuaron en condiciones normales de mercado, comparables a las que se aplicarían con terceros independientes.*

- **Detalle y Valores de las transacciones realizadas con Inversiones Acofor SAS:**

<b>Descripción de la transacción</b>	<b>Valor (\$COP)</b>
Compras de Insumos	\$ 9.054.310.922
Notas de descuento	\$ 2.575.173.542
Notas Crédito	\$ 245.846.437
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.233.290.943</b>

**Saldos Pendientes al cierre del periodo:**

<b>Descripción de la transacción</b>	<b>Valor (\$COP)</b>
Cuentas por pagar a Inversiones Acofor SAS	<b>\$ 6.781.402.969,47</b>

- **Explicación sobre precios de mercado:**

Todas las transacciones con Inversiones Acofor SAS; se realizan bajo condiciones normales y términos comerciales comparables a los utilizados con terceros independientes, aplicando el principio de precios de mercado según lo requerido por las NIIF para PYMES sección 33.12.

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

Para el 31 de diciembre año 2025 - la Sociedad Medica Alcalá SAS realizó un proceso de depuración en los rubros que componen las cuentas por pagar, asegurando que estas, reflejen la realidad en los Estados Financieros de la empresa.

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre se clasifican como se presentan a continuación:

<b>Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Proveedores	8.601.276.677	5.371.760.711
Cuentas por pagar	811.001.418	747.823.237
Deudas con accionistas	3.597.960.757	3.597.960.757
Impuestos por pagar	246.514.001	130.825.214
Retención por iva	15.000	-
Otros Pasivos	110.254.391	433.099.980
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.367.022.244</b>	<b>10.281.469.898</b>

En las cuentas por pagar comerciales se encuentran las cuentas por pagar a proveedores nacionales, honorarios, gastos financieros, servicios públicos, retención en la fuente, industria y comercio, acreedores varios como los aportes a la salud, pensión y ARL.

Todas las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son consideradas a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados.

## **NOTA 13 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Las obligaciones laborales de la Compañía comprenden:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Salarios por pagar	19.191.921	- 4
Cesantías consolidadas	125.032.056	95.368.761
Intereses sobre cesantías	13.246.034	9.284.483
Prima de servicio	21.994	-
Vacaciones consolidadas	57.555.137	48.232.370
Retenciones y aportes de nomina	56.180.600	-
<b>TOTALES</b>	<b>271.227.742</b>	<b>152.885.610</b>

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a sus colaboradores a cambio de sus servicios, como cesantías, intereses a la cesantías y vacaciones, cuyo pago será totalmente atendido en el periodo 2025.

## **NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 se componen de la siguiente manera:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Provisión Impuesto de Renta	900.000.000	3.048.212.000
<b>TOTAL</b>	<b>900.000.000</b>	<b>3.048.212.000</b>

## **NOTA 15 – PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Capital Social	1.200.000.000	1.200.000.000
Utilidad del Ejercicio	1.813.091.728	4.464.219.844
Resultado Ejercicios Anteriores	10.769.997.861	5.134.554.107
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13.783.089.590</b>	<b>10.798.773.951</b>

- **Capital Social:** El capital social de la Compañía Sociedad Médica Alcalá SAS a 31 de diciembre de 2024 y 2025 está conformado 240 cuotas con un valor nominal de \$ 5.000.000 cada una para un total de \$1.200.000.000.

- *Resultado del ejercicio: Corresponde a las utilidades por distribuir en calidad de no gravadas en cabeza del socio por valor de \$1.813.091.728.*
- *Ganancias Acumuladas: Corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicio anteriores pendiente por distribuir por valor de \$10.769.997.861.*

### **NOTA 16 – INGRESOS**

*Corresponde a los ingresos por sus actividades en el desarrollo de la prestación de servicios Médicos de la SOCIEDAD MEDICA ALCALA S.A.S.*

<b>INGRESOS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
<i>Ingresos Operacionales</i>	33.422.779.954	34.277.958.200
<i>Ingresos No Operacionales</i>	2.888.396	3.363.479
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>33.425.668.350</b>	<b>34.281.321.679</b>

- *Los ingresos operacionales corresponden a la facturación realizada en el normal funcionamiento de la operación de la Clínica Alcalá.*
- *Los ingresos no operaciones corresponde en gran parte a los descuentos comerciales condicionados realizados por la compra de insumos de osteosíntesis los cuales se encuentran en el rubro de recuperaciones.*

### **NOTA 17 – COSTOS DE OPERACIONES**

*Son los costos que efectuó la entidad, para el desarrollo de sus operaciones a 31 Diciembre 2025 respectivamente, sus saldos fueron:*

<b>COSTO DE OPERACIONES</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
<i>Costo de Ventas</i>	23.628.381.759	21.528.974.152
<b>TOTAL COSTO DE OPERACIONES</b>	<b>23.628.381.759</b>	<b>21.528.974.152</b>

### **NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACION**

*Los gastos de administración corresponden a las erogaciones necesarias para la gestión administrativa, dirección y soporte de las operaciones de la entidad. Estos gastos incluyen, entre otros, gastos de personal administrativo, honorarios profesionales, impuestos, servicios, depreciaciones y amortizaciones.*

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
<i>Gastos de Personal</i>	1.043.873.743	908.631.256
<i>Honorarios</i>	321.112.374	391.426.888
<i>Impuestos</i>	507.150.595	538.241.818
<i>Arrendamientos</i>	68.556.896	210.126.227
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>	22.045.971	23.959.198
<i>Seguros</i>	37.047.078	50.227.640
<i>Servicios</i>	1.177.664.912	642.035.419
<i>Gastos Legales</i>	12.795.354	6.108.736
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	28.930.857	170.715.533
<i>Adecuación e Instalación</i>	69.625.403	173.446.786
<i>Gastos de Viaje</i>	3.000.300	319
<i>Depreciación</i>	158.825.794	61.238.450
<i>Amortizaciones</i>	274.342.240	11.373.690
<i>Diversos</i>	65.616.900	100.590.145
<i>Provisiones</i>	-	653.893.737
<i>Gastos de Operacionales de Prestación</i>	129.106.132	33.557.141
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.919.694.551</b>	<b>3.975.572.982</b>

Dentro de los gastos administrativos se nombra el detalle de los siguientes:

- Gastos de personal corresponde a todos los salarios pagos de seguridad social y fortalecimiento de la estructura administrativa de la clínica.
- Honorarios de revisoría fiscal y administrativos de la operación que se encuentran con contrato por prestación de servicios.
- En el rubro de impuestos corresponde a la provisión realizada por concepto de impuesto de ICA avisos y tableros.
- Los arriendos son aquellos que se cancelan por el edificio de la Clínica Alcalá.
- Los gastos Diversos corresponden a los pagos realizados por caja menor y demás gastos de la operación.

### **NOTA 19 – OTROS GASTOS**

Están representados por otros conceptos tales como gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, e impuestos asumidos.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Pérdida en venta y retiro de bienes	2.604.446.952	-
Gastos Extraordinarios	17.081.370	- 1.884.793
Gastos Diversos	30.656.523	1.707.886.980
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>2.652.184.755</b>	<b>1.706.002.187,08</b>

Los otros gastos diversos corresponden principalmente al reconocimiento y pago de indemnizaciones laborales originadas en procesos de terminación de contratos de trabajo y acuerdos conciliatorios con exempleados, realizados durante el período. Estos pagos se reconocen en el estado de resultados cuando se genera la obligación cierta y exigible.

### **NOTA 20 – COSTO FINANCIERO NETO**

El detalle de los ingresos y costos financieros incluyen:

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Intereses	-	899.242
Descuentos comerciales	449.364	857.549.445
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-449.364</b>	<b>-858.448.687</b>

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
Gastos bancarios	2.147.626	4.703.423
Comisiones	25.600.241	17.688.189
Intereses	353.767.210	283.436.550
Descuentos comerciales	-	42
Intereses de mora	12.321.184	-
Seguro financiero	4.823.908	9.211.406
Iva financiero	5.865.452	4.118.019
Otros gastos financieros	108.239.300	97.631.571
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>512.764.921</b>	<b>416.789.200</b>

### **NOTA 21 – PROVISIÓN PARA IMPUESTO DE RENTA**

	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>
PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA	900.000.000	3.048.212.000

La provisión para impuesto de renta corresponde al valor estimado del impuesto corriente causado por la Compañía al cierre del período contable, liquidado de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, se

registra como un gasto en el estado de resultados del período en el cual se generan las utilidades que originan la obligación tributaria.

#### **NOTA 22 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio que finalizó el 31 de diciembre de 2025 (incluidos los comparativos) fueron autorizados por la administración el 30 de marzo de 2026, para ser presentados al máximo órgano para su correspondiente aprobación y distribución.

#### **NOTA 22 – HECHOS POSTERIORES**

Clínica Alcalá, al corte del ejercicio financiero 31 de diciembre de 2025, no presenta ningún hecho relevante o de importancia para mencionar en la Estados Financieros de propósito especial comparativos.

#### **NOTA 23 – NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros han sido preparados, bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que la entidad podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones adquiridas.

#### **NOTA 24– NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros han sido preparados, bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que la entidad podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones adquiridas.