

CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 - 2024

Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

www.clinicalaesperanza.co


CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2025 - 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTA	31-dic-25	31-dic-24	Variación	Análisis Vertical	
					2025	2024
ACTIVOS						
Activo Corriente						
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.801.503.138	3.691.072.535	-1.889.569.397	1%	2%
13	Cuentas por cobrar comerciales y otras	120.176.492.759	126.782.553.303	-6.606.060.544	75%	81%
14	Inventarios	274.442.889	203.351.711	71.091.178	0%	0%
17	Activos diferidos	0	19.446.820	-19.446.820	0%	0%
	Total Activo Corriente	122.252.438.786	130.696.424.369	-8.443.985.583	77%	83%
Activo No Corriente						
15	Propiedad Planta y Equipo	32.206.337.413	21.827.599.331	10.378.738.082	20%	14%
16	Intangibles	29.165.678	85.098.952	-55.933.274	0%	0%
17	Activo por impuesto diferido	0	0	0	0%	0%
19	Valorizaciones	4.792.082.358	4.792.082.358	0	3%	3%
	Total Activo No Corriente	37.027.585.449	26.704.780.641	10.322.804.808	23%	17%
	TOTAL ACTIVOS	159.280.024.235	157.401.205.010	1.878.819.225	100%	100%
PASIVOS						
Pasivo Corriente						
21	Instrumentos financieros por pagar	0	0	0	0,00%	0,00%
22	Instrumentos financieros con proveedor	13.247.100.259	7.670.690.328	5.576.409.931	26,40%	13,56%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	28.984.136.738	35.530.057.080	-6.545.920.342	57,75%	62,82%
24	Pasivos por impuestos corrientes	176.475.102	15.488.237	160.986.865	0,35%	0,03%
25	Beneficios a los empleados	3.408.596.017	3.031.422.807	377.173.210	6,79%	5,36%
	Total Pasivo Corriente	45.816.308.116	46.247.658.452	-431.350.336	91,30%	35,67%
Pasivo No Corriente						
21	Instrumentos financieros por pagar	1.522.057.458	0	1.522.057.458	3,03%	0,00%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	1.993.547.454	3.545.162.155	-1.551.614.701	3,97%	6,27%
24	Pasivos por impuestos no corrientes	15.488.416	53.319.000	-37.830.584	0,03%	0,09%
26	Pasivos estimados y provisiones	0	0	0	0,00%	0,00%
27	Pasivo por impuesto diferido	718.812.354	4.163.081.986	-3.444.269.632	1,43%	7,36%
28	Otros Pasivos	118.457.638	2.546.264.029	-2.427.806.391	0,24%	4,50%
	Total Pasivos No Corriente	4.368.363.320	10.307.827.170	-5.939.463.850	8,70%	13,72%
	TOTAL PASIVOS	50.184.671.436	56.555.485.622	-6.370.814.186	100%	100%
PATRIMONIO						
31	Capital social	4.000.000.000	4.000.000.000	0	4%	4%
32	Donaciones	400.300.000	400.300.000	0	0%	0%
33	Reserva legal	7.375.693.054	7.375.693.054	0	7%	7%
3501	Resultados del ejercicio	8.249.633.593	41.527.245.908	-33.277.612.315	8%	41%
3502	Ganancias acumuladas	86.639.525.527	45.112.279.801	41.527.245.726	79%	45%
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	-2.361.881.733	-2.361.881.733	0	-2%	-2%
38	Superávit por valorizaciones	4.792.082.358	4.792.082.358	0	4%	5%
	TOTAL PATRIMONIO	109.095.352.799	100.845.719.388	8.249.633.411	100%	100%
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	159.280.024.235	157.401.205.010	1.878.819.225		

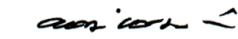
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



EMUNA HV S.A.S
NIT. 901,478,958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T


CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADO COMPARATIVOS DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2025 - 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTOS	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	VARIACIÓN
41 Ingresos Operacionales de actividades ordinarias-unidades funcionales	16	140.028.038.322	83.343.356.243	56.684.682.079
42 Ingresos no operacionales	17	117.300.261	183.639.164	-66.338.903
43 Impuesto diferido de renta	18	3.444.269.632	7.337.211.187	-3.892.941.555
44 Ingresos Por Ganancia Occasional	19	294.400		
Total Ingreso		143.589.902.615,00	90.864.206.594,00	52.725.401.621,00
61 Costo de venta - unidad funcional	23	29.707.244.230	20.651.347.593	9.055.896.637
51 Gastos de administración	20	101.184.853.846	24.532.870.360	76.651.983.486
53 Gastos financieros	21	1.438.494.946	4.138.696.076	-2.700.201.130
Total costos y Gastos		132.330.593.022	49.322.914.029	83.007.678.993
Resultado antes de impuesto		11.259.309.593	41.541.292.565	-30.282.277.372
5405 Gasto por impuesto de Renta	22	3.009.632.000		
5410 Gasto por impuesto a la Ganancia Occasional		44.000		
55 Gasto por impuesto diferido		-	15.488.237	-15.488.237
Resultados después de impuesto		8.249.633.593	41.525.804.328	-30.266.789.135

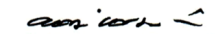
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



EMUNA HV S.A.S
NIT.901,478,958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T

CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍASAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2025 - 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<u>Notas</u>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Suaveit por valorizaciones	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	4.000.000.000	400.300.000	7.375.693.054	41.527.245.908	45.112.279.801	-2.361.881.733	4.792.082.358	100.845.719.388
Reclasificación a utilidades retenidas	0	0	0	-41.527.245.908	0	0	0	-41.527.245.908
Aumento o disminución de de Donaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de Reservas	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento o disminución de utilidades acumul.	0	0	0	0	41.527.245.726	0	0	41.527.245.726
Ajustes de conversión a NIIF	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del año 2024	0	0	0	8.249.633.593	0	0	0	8.249.633.593
Superavit por revalorizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	4.000.000.000	400.300.000	7.375.693.054	8.249.633.593	86.639.525.527	-2.361.881.733	4.792.082.358	109.095.352.799

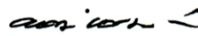
Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



EMUNAHV S.A.S
NIT.901.478.958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T

CLÍNICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA SAS
ESTADOS COMPARATIVOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2025 - 2024
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

	31-dic-25	31-dic-24
Actividades De Operación		
Resultado Del Ejercicio	8.249.633.593	41.527.245.908
Partidas Que No Afectan El Efectivo:		
5160 Depreciación	2.012.602.251	1.422.077.281
5121 Deterioro de valor cartera	75.510.302.476	4.489.860.959
5165 Amortización	55.933.274	59.569.837
5405 Gasto por impuesto de renta	0	0
5410 Gasto por impuesto a la ganancia Ocasional	0	0
5505 Gasto por impuesto diferido	0	0
Efectivo generado en operación	85.828.471.594	47.498.753.985
Cambios en partidas operacionales:		
13 Disminución (Aumento) en Deudores	-68.904.241.932	-28.764.083.202
14 Disminución (Aumento) en Inventarios	-71.091.178	82.853.244
16 Disminución (Aumento) en Intangibles	0	0
17 Disminución (Aumento) Diferidos	19.446.820	-19.446.820
22 Aumento (Disminución) en Proveedores	5.576.409.931	528.219.729
23 Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-8.097.535.043	-7.357.957.482
24 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	123.156.281	15.488.237
25 Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	377.173.210	529.330.526
26 Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	0	-256.000.000
27 Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	-3.444.269.632	-7.337.211.187
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:	-74.420.951.543	-42.578.806.955
Actividades De Inversión		
15 Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	12.391.340.333	6.081.525.812
Total de los Recursos Usados	12.391.340.333	6.081.525.812
Actividades de Financiación		
21 Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	1.522.057.458	-196.197.754
28 Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	-2.427.806.391	2.531.372.746
31 Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32 Aumento (Disminución) docaciones	0	0
33 Aumento (Disminución) reservas	0	0
3502 Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	-182	-2
3503 Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	-905.749.115	2.335.174.990
Aumento (Disminución) en el Disponible	-1.889.569.397	1.173.596.208
Disponible Al Inicio Del Periodo	3.691.072.535	2.517.476.328
Disponible Al Final Del Periodo	1.801.503.138	3.691.072.535

Las Notas 1 a 23 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



EMUNA HV S.A.S
NIT. 901.478.958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA
Contador Público
T. P. No. 63709 - T

Contenido

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES	8
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	8
3. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	14
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	17
3.3 INVENTARIOS	18
3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	18
3.5 ACTIVOS INTANGIBLES	19
3.6 VALORIZACIONES	19
3.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES.....	19
3.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR.....	20
3.9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS.....	21
3.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS	21
3.11 PASIVOS ESTIMADOS.....	21
3.12 IMPUESTO DIFERIDO	22
3.13 OTROS PASIVOS	22
3.14 PATROMINIO.....	22
3.15 INGRESOS OPERACIONALES.....	22
3.16 INGRESOS NO OPERACIONALES.....	23
3.17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	23
3.18 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES.....	25
3.19 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	25
3.20 COSTO DE VENTA	25

CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S

Notas de Revelación a los Estados Financieros

A diciembre 31 de 2025-2024

Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

www.clinicalaesperanza.co

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Clínica la Esperanza de Montería S.A.S. se constituyó mediante escritura pública No. 0000134 de la notaría primera de Montería Córdoba el 28 de enero de 2005, e inscrita el 08 de febrero de 2005 bajo el número 00015272 del libro IX de la Cámara de Comercio de Montería.

Duración: el término de duración de la sociedad es por tiempo indefinido.

La Compañía tiene por objeto social actividades de hospitales y clínicas, con internación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por **Clínica la Esperanza de Montería S.A.S.**, en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) grupo 2.

b) Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

c) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. 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, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la Compañía, son preparados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

www.clinicalaesperanza.co



f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. Se clasificarán en función de su vencimiento, serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- ✓ No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Todos los activos o pasivos que no reúnan las condiciones indicadas se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

www.clinicalaesperanza.co



h) Flujos de efectivo

La Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como, por ejemplo; encargos fiduciarios.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como efectivo de uso restringido.

j) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son medidas al costo de la transacción, el cual corresponde al valor indicado en la respectiva factura, posterior a la medición inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de la transacción, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y consumo de los inventarios por parte de la gerencia. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Debido a que los inventarios poseídos por la Compañía, no corresponden a bienes comercializados, si no a bienes consumibles para la prestación de un servicio, no son objeto de medición al valor neto de realización. No obstante, los inventarios serán objeto de deterioro del valor cuando haya indicios relacionados con pérdidas, hurtos, daños físicos, vencimientos y otras circunstancias que indiquen que los inventarios han visto disminuido su valor.

l) Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo distintos de los terrenos y construcciones son medidos al modelo del costo, el cual comprende en su medición inicial, el costo de adquisición más todos los costos directamente atribuibles hasta dejar el activo en condiciones de uso, posterior a la medición inicial, los activos se medirán al costo, menos la depreciación acumulada, menos deterioro del valor si lo hubiere.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo clasificados en la categoría de terrenos y construcciones, son medidos al costo revaluado, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro de valor acumulado a que hubiere lugar.



Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolonguen la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año. La vida útil se determina de acuerdo a la vida útil esperada del activo considerando factores tales como: utilización prevista, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, restricciones de tipo legal, entre otros.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los activos es el método de línea recta. Al final de cada periodo contable, se revisan si existen indicios de deterioro del valor asociados a los activos tales como, daños físicos, rendimientos decrecientes, obsolescencia, restricciones de tipo legal, hurtos, entre otros.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en tal caso, la correspondiente pérdida se reconoce en los resultados del periodo.

m) Activos intangibles

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y puesta en marcha del activo, neto de los descuentos de cualquier descuento.

Posterior a la medición inicial, los activos intangibles son medidos al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada. La vida útil de los activos intangibles, que surjan de derechos contractuales o legales, o de otro tipo no excederá esos derechos, pero puede ser inferior.

n) Obligaciones financieras

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En periodos subsiguientes, los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo. Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita la Entidad Financiera y se miden inicialmente al precio de la transacción.

o) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se miden al precio de la transacción, excepto si, la transacción constituye una financiación implícita, en dicho caso se medirán al valor presente de los pagos futuros y los intereses implícitos se reconocerán en los resultados de cada periodo.

p) Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido.

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES "Impuesto a las Ganancias". El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:



Impuesto sobre la Renta:

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

q) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

r) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia de la Compañía, diferencia entre:

• **Provisiones:**

Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible



- **Contingencias:**
sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.
- **Pasivo contingente:**
Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

s) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen mediante el sistema de causación a su valor facturado, el cual se aproxima a su valor razonable, neto de los descuentos y/o rebajas por cualquier concepto a que hubiere lugar.

t) Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

u) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. CONCILIACION SALDOS ESTADOS FINANCIEROS VS. SALDOS FISCALES



CLÍNICA LA ESPERANZA DEMONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2025
Cifras en miles de pesos Colombianos

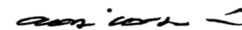
ACTIVOS	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
Activo Corriente				
11 Efectivo y equivalentes al efectivo		1.801.503.138,00	1.801.503.138,00	-
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras (a)		120.176.492.759,00	120.176.492.759,00	-
14 Inventarios		274.442.889,00	274.442.889,00	-
17 Activos diferidos		-	-	-
Total Activo Corriente		122.252.438.786,00	122.252.438.786,00	-
Activo No Corriente				
15 Propiedad Planta y Equipo		32.206.337.413,00	32.206.337.413,00	-
16 Intangibles		29.165.678,00	29.165.678,00	-
17 Activo por impuesto diferido		-	-	-
19 Valorizaciones (b)		4.792.082.358,00	-	4.792.082.358,00
Total Activo No Corriente		37.027.585.449,00	32.235.503.091,00	4.792.082.358,00
TOTAL ACTIVOS		159.280.024.235,00	154.487.941.877,00	4.792.082.358,00
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		-	-	-
22 Instrumentos financieros con proveedores		13.247.100.259,00	13.247.100.259,00	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		28.984.136.738,00	28.984.136.738,00	-
24 Pasivos por impuestos corrientes		176.475.102,00	176.475.102,00	-
25 Beneficios a los empleados		3.408.596.017,00	3.408.596.017,00	-
Total Pasivo Corriente		45.816.308.116,00	45.816.308.116,00	-
Pasivo No Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		1.522.057.458,00	1.522.057.458,00	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		1.993.547.454,00	1.993.547.454,00	-
24 Pasivos por impuestos no corrientes		15.488.416,00	15.488.416,00	-
26 provisiones		-	-	-
27 Pasivo por impuesto diferido		718.812.354,00	-	718.812.354,00
28 Otros Pasivos		118.457.638,00	118.457.638,00	-
Total Pasivos No Corriente		4.368.363.320,00	3.649.550.966,00	718.812.354,00
TOTAL PASIVOS		50.184.671.436,00	49.465.859.082,00	718.812.354
PATRIMONIO				
31 Capital social (d)		4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	-
32 Donaciones		400.300.000,00	400.300.000,00	-
33 Reserva legal		7.375.693.054,00	7.375.693.054,00	-
3501 Resultados del ejercicio		8.249.633.593,00	8.968.445.947,00	-718.812.354,01
3502 Ganancias acumuladas		86.639.525.527,00	86.639.525.527,00	-
3503 Ajustes por conversión a NIIF		-2.361.881.733,00	-2.361.881.733,00	-
38 Superavit por valorizaciones		4.792.082.358,00	-	4.792.082.358,00
TOTAL PATRIMONIO		109.095.352.799,00	105.022.082.795,00	4.073.270.004,00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		159.280.024.235,00	154.487.941.877,00	4.792.082.358,00



EMUNA HV S.A.S
NIT. 901.478.958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T




GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T


CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERÍA S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Vs TRIBUTARIOS
2025

Cifras en miles de pesos Colombianos

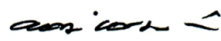
DETALLE	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional		140.028.038.322	140.028.038.322	-
42 Financieros		10.079	10.079	-
42 Ingresos No operacionales	(e)	117.290.182	-	117.290.182
43 Ingreso por Impuesto diferido de renta	(f)	3.444.269.632	-	3.444.269.632
44 Ingreso por ganancia Ocasional	(g)	294.400	-	294.400
TOTAL INGRESOS		143.589.902.615	140.028.048.401	3.561.854.214
61 Costo de venta - unidad funcional	(h)	29.707.244.230	29.707.244.230	-
62 Devoluciones en compra		-	-	-
51 Gastos de administración	(i)	101.184.853.846	101.184.853.846	-
53 Gastos financieros	(j)	1.438.494.946	654.291.723	784.203.224
TOTAL COSTOS Y GASTOS		132.330.593.022	131.546.389.799	784.203.224
Utilidad antes de impuesto de Renta		11.259.309.593	8.481.658.603	2.777.650.991
Recuperaciones de Deducciones		-	117.290.182	-117.290.182
Renta líquida Gravable del Ejercicio		11.259.309.593	8.598.948.785	2.660.360.809
Ingreso por ganancia Ocasional		-	294.400	294.400
5405 Gasto por impuesto a las ganancias	(k)	3.009.632.000	3.009.632.000	-
5410 Impuesto por ganancia ocasional	(l)	44.000,00	44.000	-
55 Gasto por impuesto diferido		-	-	-
Ganancia del año después de impuestos		8.249.633.593	5.589.272.785	2.660.066.409



EMUNA HV S.A.S
NIT.901.478.958-0
Representante Legal



CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T



GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 63709 - T



- a) En la vigencia 2025 no hubo lugar a diferencias entre el deterioro financiero y el deterioro fiscal
- b) Corresponde al valor de la valorización de terrenos y construcciones y edificaciones resultante de los avalúos posteriores a su adquisición
- c) Corresponde al cálculo del impuesto diferido vigencia 2025 sobre valorizaciones en valor de los bienes inmuebles
- d) Diferencia entre el resultado financiero y el resultado tributario
- e) Su saldo corresponde a ingresos no operacionales NO susceptible al impuesto sobre las ventas
- f) El ingreso por renta diferido corresponde a la diferencia resultante entre el valor inicial de pasivo por impuesto diferido y el nuevo saldo del pasivo por impuesto diferido, esto ocurre cuando el saldo final del pasivo por impuesto diferido es menor que el saldo inicial del mismo.
- g) Ingreso por impuesto por Ganancia ocasional no hace parte de los ingresos por renta porque se dieron en ocasión de chatarrización de activos por más de dos años de adquiridos.
- h) En la vigencia 2025 no hubo lugar a diferencias entre los costos financieros y los costos fiscales
- i) En la vigencia 2025 no hubo lugar a diferencias entre los gastos operacionales financieros y gastos operacionales fiscales
- j) Su saldo corresponde a gastos no operacionales no deducibles en renta por ser de vigencias anteriores a 2025 e intereses moratorios en procesos.
- k) Su saldo corresponde al cálculo del impuesto de renta 2025 \$3.009.632.000
- l) Su saldo corresponde al impuesto por ganancia ocasional (\$44.000) resultante de aplicar el 15% sobre los ingresos por ganancia ocasional



CONCEPTO
Tarifa Impuesto Renta
Renta Líquida - Renta

PERIODO-2025

35%
8.598.948.785

Cuenta	Descripción	Saldo		Diferencia	Clasificación	Base Impuesto	Diferencia	Diferencia	Temp. Deducible	Temp. Imponible	Tarifa	Impuesto	Impuesto
		ConTable	Fiscal										
1321	CLIENTES	-92.847.809.970,00	-92.847.809.970,00		Temporaria	SI					35,0%		
1910	VALORIZACIONES	4.792.082.358	-	4.792.082.358	Temporaria	SI	-4.792.082.358				15,0%		-718.812.354
TOTALES													-718.812.354

4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 está conformado por las siguientes cuentas:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
1	1105	Caja	1.619.879.801	2.342.146.094	-722.266.293
	1110	Bancos nacionales	181.623.337	1.348.926.441	-1.167.303.104
		TOTAL	1.801.503.138	3.691.072.535	-1.889.569.397

- a) Al cierre del ejercicio, el efectivo y equivalente al efectivo, representados en caja (Gral. y menor) no presentaron restricciones o limitaciones a su realización.

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2025 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestas por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
2	1301	Cientes nacionales facturación sin radicar	14.168.119.691	9.221.796.234	4.946.323.457
	1302	Cientes nacionales facturación radicada	138.792.220.678	87.039.736.210	51.752.484.468
	1303	Entidades promotoras de salud	84.353.025.827	62.154.670.577	22.198.355.250
	1305	Cientes nacionales facturación conciliada	113.460.254	113.460.254	-
	1306	Abonos a cartera pendientes de radicar	-38.417.223.491	-26.254.337.357	-12.162.886.134
	1320	Deterioro del valor de deudores	-92.847.809.970	-27.035.976.043	-65.811.833.927
	1330	Anticipos y avances	9.381.865.294	3.887.317.060	5.494.548.234
	1340	Promesas en compraventa	339.800.000	339.800.000	-
	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	4.072.135.227	7.394.753.144	-3.322.617.917
	1360	Reclamaciones	-	-	-
	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	11.387.465	13.352.891	-1.965.426
	1380	Deudores varios	209.511.784	4.000.900.000	-3.791.388.216
	1395	Otras cuentas por Cobrar	-	5.907.080.333	-5.907.080.333
		TOTAL	120.176.492.759	126.782.553.303	-6.606.060.544

- a) Los principales deudores durante el año lectivo 2025 fueron: AIC Asociación Indígena del Cauca, Nueva EPS, Coosalud EPS, Asociación Mutual SER EPS, Caja de Compensación Familiar del Chocó, Alianza Medellín Antioquia- Savia Salud EPS, Sanitas EPS, EPS Familiar Colombia, Área de Sanidad Policía de Córdoba, Salud Total EPS, Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud –ADRES, Nueva EPS, EPS Sanitas S.A.S aseguradora como: MUNDIAL DE Seguros S.A, Seguros Generales Suramericana S.A, Seguros de Vida Suramericana S.A, AXA Colpatria Seguros S.A, Seguros del Estado, La previsora S.A. entre otras
- b) El rubro de la cuenta abonos pendiente por radicar corresponde a los pagos efectuados pagos realizados por los clientes pero que a la fecha no ha sido bajados de la cartera por no tener soporte de pago a diciembre 31 de 2025
- c) Al cierre del ejercicio se determinó el importe por deterioro del valor de la cartera aplicando el principio de valor de presente a los saldos deudores que presentaban morosidad en el pago superior a 360 días, para tal efecto se tomó como tasa referencia del mercado la tasa de interés promedio del 16.68% E.A., establecida para créditos en la modalidad de consumo

y ordinarios mediante resolución 2134 de diciembre de 2025 por la Superintendencia Financiera de Colombia.

- d) Al cierre del ejercicio se disminuye la cuenta de promesa de compra-venta por legalización de terrenos aumentando el valor de los terrenos en activos fijos.

4.3 INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2025 las cuentas de inventario presentan los siguientes saldos:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
3	1415	Medicamentos	18.543.039	8.355.832	10.187.207
	1420	Material médico quirúrgico	255.504.580	193.587.040	61.917.540
	1421	Materiales de laboratorio	92.127	-	92.127
	1424	Materiales para imagenología	303.143	400.848	-97.705
	1455	Materiales, repuestos y accesorios	-	1.007.991	-1.007.991
		TOTAL	274.442.889	203.351.711	71.091.178

- a) Los inventarios poseídos al 31 de diciembre de 2025 no fueron objeto de medición a valor neto de realización toda vez que son inventarios no disponibles para la venta al público, en su lugar éstos son consumibles en la medida que se prestan los servicios médicos a sus pacientes.
- b) Por lo anterior, el no cálculo del valor neto de realización para los inventarios, se basa en el principio general de equilibrio entre costo y beneficio de la información señalado en la sección 2 de la NIIF para PYMES “Conceptos y principios generales”

4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
4	1504	Terrenos	1.519.625.000	1.519.625.000	-
	1508	Construcciones y edificaciones en Curso	12.884.432.173	8.380.588.712	4.503.843.461
	1512	Maquinaria y equipo en montaje	803.689.200	177.616.800	626.072.400
	1516	Construcciones y edificaciones	13.110.892.998	13.110.892.998	-
	1520	Maquinaria y equipo	542.812.594	474.944.324	67.868.270
	1524	Equipo de oficina	617.703.819	594.619.770	23.084.049
	1528	Equipo de computación y comunicación	606.157.080	510.157.477	95.999.603
	1532	Maquinaria y equipo médico científico	21.243.883.452	14.223.882.195	7.020.001.257
	1536	Equipo de lavandería	6.851.022	6.851.022	-
	1540	Equipo de transporte	12.751.083	12.751.083	-
	1556	Acueductos, plabtas y redes	98.405.519	65.488.518	32.917.001
	1560	Armamento de vigilancia	63.421.847	41.867.555	21.554.292
	1592	Construcciones y edificaciones	-6.856.879.945	-6.205.951.428	-650.928.517
	1592	Maquinaria y equipo	-349.009.224	-313.592.844	-35.416.380
	1592	Equipo de oficina	-497.408.168	-467.798.634	-29.609.534
	1592	Equipo de computación y comunicación	-540.679.548	-461.958.993	-78.720.555
	1592	Equipo médico científico	-10.957.547.693	-9.750.900.601	-1.206.647.092
	1592	Equipo de lavandería	-3.137.834	-2.452.732	-685.102
	1592	Equipo de transporte	-8.323.878	-7.642.769	-681.109
	1592	Plantas y redes	-47.611.912	-38.675.952	-8.935.960
	1592	Equipo de vigilancia	-43.690.172	-42.712.170	-978.002
		TOTAL	32.206.337.413	21.827.599.331	10.378.738.082

Durante el periodo no se observaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el importe en libros de la propiedad, planta y equipo.



Las vidas útiles estimadas, para efectos del importe depreciable son las siguientes:

- | | |
|---|--------------|
| a) Construcciones y edificaciones | 20 años |
| b) Maquinaria y equipo: | 10 a 20 años |
| c) Muebles y enseres | 5 a 10 años |
| d) Equipos de cómputo y comunicaciones: | 3 a 8 años |
| e) Maquinaria y equipo médico científico: | 10 a 20 años |
| f) Equipo de Transporte: | 5 a 10 años |

El método de depreciación utilizado para determinar el importe la depreciación de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta, A la fecha se sigue depreciando los activos con la tabla de vida útil anterior y los nuevos, acorde con la normatividad legal vigente. Al cierre del periodo los elementos de la propiedad, planta y equipo no presentaban pignoraciones y restricciones a su uso.

4.5 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo en libros al cierre del periodo de los activos intangibles obedece a licencias de software (programa para computador) de años anteriores, puesto que en 2025 no se realizaron adquisiciones de intangibles. Los intangibles aquí representados tiene una vida útil de 3 años.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
5	1635	Intangibles-licencias	29.165.678	293.673.186	-264.507.508
		Adquisiciones año 2024	-	-	-
		Amortizacion	-	-208.574.234	208.574.234
		TOTAL	29.165.678	85.098.952	-55.933.274

El método de amortización utilizado para reflejar de forma fiable el consumo de los beneficios económicos asociados al activo es el método lineal. Durante el periodo no se observaron indicios de deterioro del valor que dieran lugar a la disminución del importe en libros de los activos intangibles.

4.6 VALORIZACIONES

Su saldo a 31 de diciembre de 2025 revela un aumento por recalcu del valor de los terrenos de la propiedad al realizar el último avalúo.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
6	1910	Revalorización de activos	4.792.082.358	4.792.082.358	-
		TOTAL	4.792.082.358	4.792.082.358	-

4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON ENTIDADES BANCARIAS

En la vigencia 2025 no se tenía deudas con entidades financieras nacionales, pero si con extranjeras, los recursos fueron utilizados en la adquisición de activos productivos.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
7	2105	Créditos rotativos-sobregiro	-	-	-
	2110	Apalancamiento Findeter	-	-	-
	2125	Creditos hipotecarios	-	-	-
	2130	Otras obligaciones financieras	1.522.057.458	-	1.522.057.458
		TOTAL	1.522.057.458	-	1.522.057.458

4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES

Su saldo Corresponde a adquisiciones de 2025 y a saldos por pagar de vigencias anteriores por conceptos de medicamentos, material médico, dotación entre otros

Entre los principales proveedores están: Emuna-HV SAS, Clindotaciones S.A..S, Osteoequipos S.A.S, La Casa del Médico, SYD Colombia, Fármacos de la Costa LTDA, Cryogas-Gases Industriales de Colombia, Surticlinicas, Innova Medical, S&D entre otros.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
8	2205	Proveedores nacionales	Corto			-
		medicamentos	Corto	8.207.418.751	5.197.837.751	3.009.581.000
		dotacion de eq. Biomedicos	Corto	4.377.949.199	1.811.207.812	2.566.741.387
		dotación de otros equipos	Corto	16.441.852	-	16.441.852
		papelera, aseo y otros gastos activ	Corto	98.656.680	91.653.982	7.002.698
		otros (mant. De equipos biomedicos	Corto	276.519.603	264.670.321	11.849.282
		materiales, reactivos y laboratorios	Corto	29.288.401	29.288.402	-1
		prestamo de medicamentos y materi	Corto	240.825.773	276.032.060	-35.206.287
		TOTAL		13.247.100.259	7.670.690.328	5.576.409.931

4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN COSTOS POR PAGAR

Para mayor comprensión se hace de talle de los costos y gastos a 31 de diciembre de 2025:

SUB	CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
2335	Costos y Gastos por Pagar	Corto	10.207.254.298	13.826.253.629	-3.874.892.090
	Gastos legales		-	-	-
	libros y similares		-	-	-
	comisiones		810.809	810.808	1
	honorarios (facturacion, juridicos etc)		403.681.784	5.555.668.703	-5.151.986.919
	intereses		441.285	368.134.372	-367.693.087
	Impuestos		-	31.621.126	-31.621.126
	servicios		313.506.719	134.044.291	179.462.428
	matenimiento y adecuaciones		63.655.549	18.249.603	45.405.946
	mantenimiento de equipos		238.984.729	239.502.651	-517.922
	labvaderia y restaurante hospitalario		388.277.530	398.166.679	-9.889.149
	arrendamientos		242.285.436	162.746.628	79.538.808
	fletes		58.164.600	58.239.600	-75.000
	ser. Publicos		1.893.776.501	603.913.503	1.289.862.998
	seguros		-	-	-
	publicidad		6.949.998	4.499.998	2.450.000
	gastos de viaje		-	-	-
	combustible		249.882	1.354.499	-1.104.617
	construcciones en curso		861.546.498	359.033.409	502.513.089
	Gastos de representacion		6.000.000	6.000.000	-
	ser. Sociales y de salud (especialostas, laborat		5.303.947.267	5.200.082.335	103.864.932
	Garantía en cumplimiento de contratos		-	-	-
	demandas y litigios		91.741.572	606.844.044	-515.102.472
	otros pasivos		77.000.000	77.000.000	-
	Diversos		1.114.268	341.380	772.888
2335	Subrogación de Deudas	Largo	255.119.871	792.370.499	-537.250.628
2355	Deudas con accionistas o socios	Largo	-	-	-
2360	Dividendos o participaciones por pa	Largo	1.738.427.583	2.752.791.656	-1.014.364.073
2365	Retencion En La Fuente	Corto	969.696.075	1.401.195.703	-431.499.628
2369	Retenciones -Autoretenciones	Corto	1.555.927.302	1.465.665.000	90.262.302
2370	Retenciones y Aportes De Nomina	Corto	1.977.330.230	2.483.249.219	-505.918.989
2380	Acreedores varios	corto	14.529.048.704	16.353.693.529	-1.824.644.825
	TOTAL		30.977.684.192	39.075.219.235	-8.097.535.043

Los conceptos de deuda corresponden entre otros a:

www.clinicalaesperanza.co



- a) honorarios, arrendamientos, servicios públicos, servicio de lavandería, servicio de alimentación para pacientes, servicio de ambulancia, seguros, publicidad, combustibles, gastos de viaje, gastos legales, servicio de mantenimiento, construcciones en curso, pago de especialistas, laboratorio clínico general, laboratorio clínico patológico, banco de sangre, imágenes diagnósticas, apoyo terapéutico entre otros, todos ellos necesarios para el desarrollo del objeto social de la institución.
- b) La clínica posee dividendos por pagar de vigencias anteriores
- c) Con respecto a la deuda reflejada en retenciones en la fuente y auto renta la clínica adelanta proceso de compensación de saldos a favor en renta de vigencias anteriores para cruzar con deuda pendiente por cancelar.

4.10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Su saldo a diciembre 31 de 2025 corresponde a los impuestos de renta y ganancia ocasional 2025 y 2024 que se espera cruzar con los saldos a favor en renta.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
10		Corriente:				-
	2404	Impuesto de renta y complementa	Corto	176.431.102	15.272.000	161.159.102
	2405	Impuesto de renta y complementarios				-
	2408	Impuesto a la Ganancia Ocasional corriente		44.000	216.237	-172.237
	2495	Otros Impuestos	Corto	-	-	-
		Subtotal Corriente		176.475.102	15.488.237	160.986.865
		No Corriente:				
	2405	Impuesto Renta y Complementarios	Corto	15.272.179	53.319.000	-38.046.821
	2408	Impuesto a la Ganancia Ocasional	No corriente	216.237		216.237
		Subtotal No Corriente		15.488.416	53.319.000	-37.830.584
		TOTAL		191.963.518	68.807.237	123.156.281

4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios otorgados por la Compañía a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES "Beneficios a empleados", no se revela información detallada con respecto a esta categoría del pasivo.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
11	2505	Salarios Por Pagar	Corto	1.087.342.620	1.007.729.031	79.613.589
	2510	Cesantías Consolidadas	Corto	1.682.903.793	1.451.925.929	230.977.864
	2515	Intereses Sobre Las Cesantías	Corto	104.192.809	86.782.233	17.410.576
	2520	Prima de servicios	Corto	11.717.678	17.927.838	-6.210.160
	2525	Vacaciones Consolidadas	Corto	486.599.273	419.261.744	67.337.529
	2530	Dotaciones por pagar	Corto	32.715.140	35.735.140	-3.020.000
	2540	Indemnizaciones	Corto	3.124.704	12.060.892	-8.936.188
	2545	Pasivos laborales con cooperativas	Corto	-	-	-
		TOTAL		3.408.596.017	3.031.422.807	377.173.210

4.12 PASIVOS ESTIMADOS

En las vigencias 2025-2024 no hubo lugar a pasivos estimados.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
12	2695	Pasivos estimados y provisiones		-	-	-
		TOTAL		-	-	-



4.13 IMPUESTO DIFERIDO

En la vigencia 2025 no hubo lugar a impuesto diferido por renta más si por las valorizaciones en sus bines inmuebles. Su tarifa es del 15%

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
13	2725	Impuesto diferido	718.812.354	4.163.081.986	-3.444.269.632
		TOTAL	718.812.354	4.163.081.986	-3.444.269.632

4.14 OTROS PASIVOS

Su saldo corresponde a dineros recibidos de las entidades responsables de pagos (EPS-Subsidiadas, EPS Contributivas, Personas jurídicas, Aseguradoras) entre otras, los cuales serán sujetos de saldos a favor al momento de realizar la depuración y conciliación de cartera.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
14	2805	Anticipo y avances recibidos	16.182.504	2.346.504	13.836.000
	2810	Valores Recibidos para terceros	-	-	-
	2815	Valores Recibidos para clientes	102.275.134	2.543.917.525	-2.441.642.391
		TOTAL	118.457.638	2.546.264.029	-2.427.806.391

4.15 PATROMINIO

A 31 de diciembre de 2025, el patrimonio de la Compañía estaba representado por:

La anterior información muestra la composición del capital social de la Compañía

Capital social	4.000.000.000
No. De cuotas partes	40.000
Valor nominal	100.000

Al cierre de periodo, el capital social de la Compañía no presentaba restricciones que afectará la distribución de utilidades para los socios de la misma.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, sus adicciones y modificaciones, la Compañía aplicó la NIIF para las PYMES en la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo el nuevo estándar internacional al 01 de Enero de 2015, por lo tanto, los ajustes que surgieron de la aplicación por primera vez del mencionado estándar se reconocieron en la cuenta patrimonial "Ajustes por conversión a NIIF".

4.16 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la Compañía aumentaron el 68.014% con respecto a la vigencia 2024, Estos ingresos provienen de la prestación de servicios médicos relacionados con actividades hospitalarias y clínicas con internación propias de la realización del objeto social de la compañía.

En la vigencia 2025 nuestros ingresos estuvieron representados casi en su totalidad en empresas como:

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a diciembre 31 de 2025:

www.clinicalaesperanza.co

Nueva EPS, EPS, Coosalud EPS S.A, Alianza Medellin Antioquia PS SAS, Caja de Compensación Familiar del Chocó, Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud –ADRES, EPS Familiar Colombia S.A.S, Asociación Mutua SER EPS, Salud Total EPS, La previsora S.A. EPS Sanitas S.A.S, EPS y Medicina Prepagada Suramericana S.A, Capresoca EPS, Dispensario Medellin, Cajacopi EPS S.A.S, AXA Colpatria Seguros S.A, Compañía Mundial de Seguros S.A, Union Temporal Norsalud PPL, AIC Asociación Indígena del Cauca, Seguros del Estado, entre otras

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
16	4105	Unidad funcional de urgencias	3.164.387.830	1.968.866.103	1.195.521.727
	4110	Unidad funcional de consulta externa	964.436.822	615.143.969	349.292.853
	4115	Unidad funcional de hospitalización e internació	55.328.987.793	31.011.067.354	24.317.920.439
	4120	Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	17.548.364.411	9.077.692.001	8.470.672.410
	4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	32.839.793.334	19.149.384.505	13.690.408.829
	4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	7.814.835.381	4.329.834.357	3.485.001.024
	4135	Unidad funcional de mercadeo	46.218.072.253	24.031.072.756	22.186.999.497
	4140	Otros ingresos operacionales	-	-	-
	4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en vía	-23.850.839.502	-6.839.704.802	-17.011.134.700
		TOTAL	140.028.038.322	83.343.356.243	56.684.682.079

4.17 INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos, diferentes a los ordinarios de la entidad diciembre 31 de 2025:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
17	4210	Rendimientos financieros	10.079	11.896	-1.817
	4213	Reversión de las pérdidas por deterioro del valo	-	-	-
	4228	Ganancia ocasional en vía bienes chatarrizados	-	-	-
	4245	En venta de propiedad planta y equipo	-	-	-
	4250	Recuperaciones	117.290.182	183.622.794	-66.332.612
	4265	ingresos de ejercicios anteriores	-	-	-
	4295	Diversos	-	4.474	-4.474
		TOTAL	117.300.261	183.639.164	-66.338.903

4.18 INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO

El ingreso por renta diferido corresponde a la diferencia resultante entre el valor inicial de pasivo por impuesto diferido y el nuevo saldo del pasivo por impuesto diferido, esto ocurre cuando el saldo final del pasivo por impuesto diferido es menor que el saldo inicial del mismo.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
18	4305	Impuestos diferidos	3.444.269.632	7.337.211.187	-3.892.941.555
		TOTAL	3.444.269.632	7.337.211.187	-3.892.941.555

4.19 INGRESO POR GANANCIA OCACIONAL

Su saldo corresponde al valor por chatarrización de activos poseídos por más de dos años.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
19	4405	Ingreso por ganancia Ocasional	294.400	1.441.580	-1.147.180
		TOTAL	294.400	1.441.580	-1.147.180

4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2025 comprendían:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
20	5105	Gastos de personal	17.432.160.057	13.398.309.006	4.033.851.051
	5110	Honorarios(j.dir, jurídicos,operación etc)	457.050.080	1.002.977.441	-545.927.361
	5115	Impuestos(tasa de inspección, valorización, regi	53.500.279	50.594.328	2.905.951
	5120	Arrendamientos(equi. Ofc.-medicos-computo)	217.683.772	82.283.763	135.400.009
	5121	Deterioro del valor clientes	75.510.302.476	4.489.860.959	71.020.441.517
	5130	Seguros	139.973.492	140.625.913	-652.421
	5135	Servicios(ser. Públicos,aseo, vigilancia, procesa	2.355.796.350	1.872.587.051	483.209.299
	5140	Gastos legales	116.235.671	90.713.632	25.522.039
	5145	Mantenimiento y reparaciones	332.503.556	1.069.892.298	-737.388.742
	5150	Adecuación e instalación	414.826.672	323.100.421	91.726.251
	5155	Gastos de viaje	27.380.097	12.191.756	15.188.341
	5160	Depreciaciones	2.012.602.251	1.422.077.281	590.524.970
	5165	Amortizaciones	55.933.274	59.569.837	-3.636.563
	5195	Diversos	2.058.905.819	461.508.236	1.597.397.583
	5199	Provisiones demandas civiles y laborales	-	56.578.438	-56.578.438
		TOTAL	101.184.853.846	24.532.870.360	76.651.983.486

El saldo en la cuenta gastos de personal corresponde a los gastos incurridos durante el año por concepto de beneficios a los empleados, los cuales están dentro de la categoría de corto plazo. Ente ellos: Sueldos, aux. de transporte, licencias, prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnizaciones, dotaciones, capacitaciones entre otros.

- Los rubros que muestra la cuenta de honorarios corresponden a: Asesoría jurídica, Recuperación de cartera, revisoría Fiscal y técnica, entre otros.
- El rubro de impuestos corresponde al valor de la tasa de inspección
- El saldo en la cuenta de arrendamientos corresponde a: equipo de computación y comunicación, equipos médicos, equipo de oficina.
- El saldo en la cuenta de seguros corresponde a: responsabilidad civil extracontractual y protección empresarial con Operaciones Suramericana sa.
- Los gastos por servicios corresponden principalmente a las cuentas de: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, servicio de telecomunicaciones, fletes, correos etc.
- El rubro de gastos diversos incluye los conceptos de: útiles de papelería y oficina, elementos de aseo y cafetería, taxi y buces, combustibles, restaurante, parqueadero entre otros
- El rubro de la cuenta depreciación sobre activos fijos corresponde al detalle:

SUB	CUENTA	2.025
5160	Depreciación construcciones y edificaciones	650.928.517
	Depreciación maquinaria y equipo	35.416.380
	Depreciación equipo mde oficina	29.609.534
	Depreciación equipo de computación y comunicación	78.720.555
	Depreciación equipo médico científico	1.206.647.092
	Depreciación equipo de lavaderia y hotelería	685.102
	Depreciación equipo de tansporte	681.109
	Depreciación de acueductos plantas y redes	8.935.960
	Depreciación equipo de vigilancia	978.002
	Total	2.012.602.251

4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la realización del objeto social del ente económico

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
21	5305	Financieros	1.114.863.294	3.283.743.291	-2.168.879.997
	5310	Perdida en vent y retiro de bienes	-	368.200.022	-368.200.022
	5315	Gastos extraordinarios	40.707.175	95.777.660	-55.070.485
	5320	Gastos extraordinarios ejercicio anteriores	130.129.458	329.286.103	-199.156.645
	5350	Gastos diversos	152.795.019	61.689.000	91.106.019
		TOTAL	1.438.494.946	4.138.696.076	-2.700.201.130

- En el rubro financiero están inmersos los gastos bancarios, comisiones, gravamen financiero e intereses corrientes y moratorios que se han pagado a entidades financieras y a particulares por préstamos para poder solventar las necesidades del negocio por la falta de pagos de las EPS y otros clientes.
- El rubro de gastos extraordinarios corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores (proveedores, procesos legales, impuestos asumidos) entre otros.

4.22 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Los estados financieros aquí presentados son de carácter definitivo, por ende, muestran los impuestos definitivos de renta y ganancia ocasional con corte a diciembre 31 de 2025.

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
22	5405	Impuesto de Renta y Complementarios	3.009.632.000	15.272.000	2.994.360.000
	5410	Impuesto a la ganancia Ocasional	44.000	216.237	-
	5510	Impuesto Diferido de renta	-	-	-
		TOTAL	3.009.676.000	15.488.237	2.994.360.000

- Su saldo corresponde al aplicar la tarifa vigente (35%) sobre el valor de los ingresos susceptibles de renta
- Su saldo corresponde al aplicar la tarifa vigente (15%) sobre el valor de los ingresos por ganancia ocasional

4.23 COSTO DE VENTA

El Siguiente es el detalle y cuantía del costo de venta al 31 de diciembre de 2025:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN
23	6105	Unidad funcional de urgencias	1.168.938.166	563.243.145	605.695.021
	6110	Unidad funcional de consulta externa	589.421.336	666.384.269	-76.962.933
	6115	Unidad funcional de hospitalización e internació	3.320.177.489	2.773.409.385	546.768.104
	6120	Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	3.836.140.404	2.595.857.005	1.240.283.399
	6125	Unidad funcional de apoyo diagnostico	5.112.913.192	3.690.979.188	1.421.934.004
	6130	Unidad funcional de apoyo terapeutico	1.699.100.390	1.134.913.509	564.186.881
	6135	Unidad funcional de mercadeo(medicamentos,)	13.980.553.253	9.226.561.092	4.753.992.161
		TOTAL	29.707.244.230	20.651.347.593	9.055.896.637

El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurrió la clínica para la prestación de sus servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación. Los costos del 2025 aumentaron en un 43.85% con respecto a los costos de 2024 a 31 de diciembre.



Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

CLÍNICA LA ESPERANZA
NIT: 900005955 - 6

TOTAL ACTIVOS	159.280.024.235	157.401.205.010	1.878.819.225
TOTAL PASIVOS	50.184.671.436	56.555.485.622	-6.370.814.186
TOTAL PATRIMONIO	109.095.352.799	100.845.719.388	8.249.633.411
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	159.280.024.235	157.401.205.010	1.878.819.225
CIFRA CONTROL	-	-	-
TOTAL INGRESOS	143.589.902.615	90.865.648.174	52.725.401.621
TOTAL COSTOS	29.707.244.230	20.651.347.593	9.055.896.637
TOTAL GASTOS	105.633.024.792	28.687.054.673	76.946.142.356
TOTAL COSTOS Y GASTOS	135.340.269.022	49.338.402.266	86.002.038.993
CIFRA CONTROL	8.249.633.593	41.527.245.908	-33.276.637.372

EMUNA
Representante Legal
NIT. 901.478.958-0

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T.P No.63709-T

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P No. 45701-T

Clínica La Esperanza
Fe, amor y servicio

www.clinicalaesperanza.co

📍 Cll 12 # 4-58 Barrio Buenavista Montería - Córdoba
☎ PBX: 784 8903 ✉ info@clinicalaesperanza.co