

CLINICA COLOMBIANA DE OBESIDAD Y METABOLISMO SAS

NIT. 830.029.172-6


Estados de Situación Financiera


Comparativos al 31 de diciembre de 2025 - 2024


(Cifras en pesos Colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Activos					
Activos corrientes:					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	42.432.944	189.641.751	-147.208.806	-77,6%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	42.726.416	25.109.227	17.617.189	70,2%
Activos por impuestos corrientes	5	57.981.077	61.548.892	-3.567.815	-5,8%
Activos diferidos	4	96.526.686	1.412.276	-95.114.410	-6734,8%
Total activos corrientes		239.667.123	276.299.869	-36.632.746	-13,3%
Activos no corrientes:					
Propiedad, planta y equipo	6	740.186.672	739.777.868	408.804	0,1%
Activos por impuestos diferidos	5	261.340.120	103.925.120	-157.415.000	-151,5%
Total activos no corrientes		1.001.526.792	843.702.988	157.823.804	18,7%
Total activos		1.241.193.916	1.120.002.858	121.191.058	10,8%
Pasivos y Patrimonio de los Accionistas					
Pasivos corrientes					
Préstamos y obligaciones	7	71.440.115	110.642.651	-39.202.535	100,0%
Pasivos por impuestos corrientes	8	223.398.726	14.618.238	208.780.488	1428,2%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	349.942.663	368.323.866	-18.381.203	-5,0%
Beneficios a los empleados	10	113.127.295	81.645.483	31.481.812	38,6%
Total de los pasivos corrientes		757.908.799	575.230.237	182.678.562	31,8%
Pasivos no corrientes					
Préstamos y obligaciones		0	0	0	100,0%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	3.538.618	4.421.518	-882.900	-20,0%
Otros		0	0	0	0,0%
Total pasivos no corrientes		3.538.618	4.421.518	-882.900	-20,0%
Total pasivos		761.447.417	579.651.755	181.795.662	31,4%
Patrimonio de los accionistas					
Capital suscrito y pagado	11	500.000.000	500.000.000	0	100,0%
Reservas		74.023.727	74.023.727	0	0,0%
Ganancias/Perdidas acumuladas		-77.185.678	192.782.372	-269.968.050	-140,0%
Ganancias acumuladas Por Efecto de Conversión		-35.074.670	-35.074.670	0	0,0%
Utilidad / Perdida del Ejercicio		17.983.120	-189.968.050	207.951.171	-109,5%
Patrimonio atribuible a los propietarios de la compañía		479.746.499	541.763.379	-62.016.880	-11,4%
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		1.241.193.916	1.121.415.134	119.778.782	10,7%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


ANA MARIA REY QUINTERO
Representante Legal c.c. 52.385.007


ELIZABETH CASTIBLANCO C.
Revisor Fiscal T.P. 101.212-T


DIANA GIRALDO LOPEZ
Contador Público T.P. 84.438-T



CLINICA COLOMBIANA DE OBESIDAD Y METABOLISMO SAS
NIT. 830.029.172-6
Estados Consolidados de Resultados del Periodo
Comparativos por los años terminados el 31 de diciembre 2025 Y 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	Nota	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Operaciones que continúan:					
Ingresos de actividades ordinarias	12	2.446.750.036	2.425.290.214	21.459.822	1%
Costo Prestacion de Servicio	14	1.338.250.502	1.562.915.813	(224.665.311)	-14%
Utilidad bruta		<u>1.108.499.534</u>	<u>862.374.401</u>	<u>246.125.133</u>	<u>29%</u>
Otros ingresos	13	19.671.937	15.460.457	4.211.481	27%
Gastos de administración	16	960.516.433	891.047.668	69.468.765	8%
Otros Gastos	15	107.593.773	149.718.914	(42.125.141)	-28%
Resultados de las actividades de operación		<u>60.061.266</u>	<u>- (162.931.724)</u>	<u>222.992.990</u>	<u>-137%</u>
Ingresos financieros		-	1.480	1.480	100%
Gastos financieros	15	34.100.146	27.037.806	7.062.340	26%
Costo financiero neto		<u>34.100.146</u>	<u>27.036.326</u>	<u>7.063.820</u>	<u>26%</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias		<u>25.961.120</u>	<u>(189.968.050)</u>	<u>215.929.171</u>	<u>-114%</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	16	7.978.000	-	7.978.000	100%
		<u>17.983.120</u>	<u>(189.968.050)</u>	<u>207.951.171</u>	<u>109%</u>
Resultado del período		<u>\$ 17.983.120</u>	<u>(189.968.050)</u>	<u>207.951.171</u>	<u>-109%</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.

Ana Maria Rey Quintero

ANA MARIA REY QUINTERO
Representante Legal c.c. 52.385.007

Elizabeth Castiblanco C.

ELIZABETH CASTIBLANCO C.
Revisor Fiscal T.P. 101.212-T

Diana Giraldo Lopez

DIANA GIRALDO LOPEZ
Contador Publico T.P 84.438-T

CLÍNICA COLOMBIANA DE OBESIDAD Y METABOLISMO S.A.S.
NIT 900.830.029.172-6
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del período (Estado de resultados)	17.983.120	-189.968.050
Partidas que no afectan el efectivo:	0	0
Depreciación	5.388.096	21.552.381
Amortización	0	5.211.889
Reintegro de Costos y Gastos	3.189.004	4.072.759
Pérdida enajenada en venta o retiro de bienes	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	26.560.220	-159.131.021
Cambios en Partidas Operacionales	0	0
Inversiones	0	0
Deudores	-47.074.601	31.507.809
Disminución Diferidos	0	0
Disminución Obligaciones Financieras	39.202.535	0
Proveedores	-39.889.268	8.274.502
Aumento Cuentas por pagar	-68.116.509	-29.740.816
Disminución de Impuestos gravámenes y tasas	-7.984.540	-1.411.762
Obligaciones laborales	-18.924.209	5.399.385
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Diferidos-Ingresos recibidos por anticipados	107.410.980	184.505.770
Otros pasivos	-17.604.708	-16.840.797
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACION	-26.420.100	22.563.070
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución Diferidos	0	0
Efectivo pagado por adquisición de Intangibles	0	0
Efectivo pagado por adquisición propiedad, planta y equipo	-5.796.900	-6.691.117
Efectivo recibido por venta de inversiones	0	0
Otros activos		5.211.889
Valorizaciones	0	0
Variación de patrimonio	0	0
Superavit por valorización	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSION	-5.796.900	-1.479.228
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Efectivo recibido por nuevas obligaciones financieras	0	0
Efectivo recibido de particulares	0	0
Efectivo pagado obligaciones financieras	-114.991.806	91.629.116
Efectivo pagado Acciones propias Readquiridas	0	0
Efectivo recibido accionistas	0	0
Otros	0	0
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	-114.991.806	91.629.116
FLUJO DE EFECTIVO NETO	-147.208.806	112.712.957
Saldo Inicial Efectivo y Equivalente al Efectivo	189.641.750	76.928.793
Saldo Final Efectivo y Equivalentes al Efectivo	42.432.944	189.641.750

Ana Maria Rey Quintero

ANA MARIA REY QUINTERO
Representante Legal c.c. 52.385.007

Elizabeth Castiblanco C.

ELIZABETH CASTIBLANCO C.
Revisor Fiscal T.P. 101.212-T

Diana Giraldo Lopez

DIANA GIRALDO LOPEZ
Contador Público T.P. 84.438-T



CLÍNICA COLOMBIANA DE OBESIDAD Y METABOLISMO S.A.S.

NIT 830.029.172-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Expresado en pesos colombianos)

Detalle	Dic. 31 de 2024	Aumento	Disminución	Dic. 31 de 2025
Capital social	500.000.000	-	-	500.000.000
Reservas Legales	74.023.727	-	-	74.023.727
Utilidades Ejercicios Anteriores	192.782.372		269.968.050	(77.185.678)
Ganancias acumuladas Por Efecto de Conversión	(35.074.670)	-		(35.074.670)
Resultado del ejercicio	(189.968.050)	207.951.170	-	17.983.120
TOTAL	541.763.379	207.951.170	269.968.050	479.746.499

ANA MARIA REY QUINTERO
Representante Legal c.c.52.385.007

ELIZABETH CASTIBLANCO C.
Revisor Fiscal T.P. 101.212-T

DIANA GIRALDO LOPEZ
Contador Publico T.P 84.438-T



**CLÍNICA COLOMBIANA DE
OBESIDAD Y METABOLISMO
S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AÑO COMPARATIVO TERMINADOS AL 31
DICIEMBRE 2025 - 2024**

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024

1. Información general

La Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S., con domicilio en Colombia, dirección registrada de su oficina principal carrera 23 124 87 Torre 1 Consultorio 803 a 806 en Bogotá, se constituyó el 18 de febrero de 1997, según documento privado inscrito el 1 de abril de 1997 bajo el número 579.297 del libro IX con una duración indefinida. Mediante el acta No 038 del 30 de diciembre de 2013, inscrita bajo el número 01794695 del libro IX, se aprobó la transformación de tipo societario de la Compañía, pasando de empresa unipersonal a sociedades por acciones simplificadas, bajo el nombre de Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

La Compañía tiene por objeto social la prestación de servicios relacionados en el área de la salud, como medicina general, cirugía general, procedimientos estéticos, cirugía plástica, hospitalización, odontología, laboratorio clínico y demás servicios que conlleven al bienestar físico del paciente.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes aceptadas en Colombia (NCIFP), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIFP se basan en la Norma Internacional de información Financiera para las PyMES (NIIF para las Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); la norma de base corresponde a las traducida al español y emitida al 1 de julio de 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

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

Estos son los estados financieros preparados de acuerdo con las NCIFP; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a la NIIF para las Pymes.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 se encuentran resumidos en el ítem de Utilidades Retenidas.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales comprenden el cobro originado en la prestación de servicios de salud. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, por lo tanto los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Equipo médico	10 años
- Muebles y enseres	10 años
- Equipo procesamiento de datos	5 años
- Equipo de telecomunicaciones	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos amortización acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada del programa informático o según el plazo de cada licencia; en el evento que no se tenga la estimación fiable de la vida útil el activo intangible se depreciará máximo hasta 10 años, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Impuesto a las riquezas

La Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 en su artículo primero crea a partir del 1 de enero de 2015 un impuesto extraordinario denominado Impuesto a la Riqueza, el cual será de carácter temporal por los años gravables 2015, 2016, 2017 y 2018. El impuesto se causará de manera anual el 1 de enero de cada año.

La Compañía de acuerdo con su patrimonio no registra el cálculo de impuesto a la riqueza

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo:

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual a pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Planes de aportaciones definidas:

Las obligaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se satisfagan todas las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en el contrato y excluyendo los descuentos, rebajas u otros derechos expresos en el contrato.

Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros de la Clínica incluyen:

- Ingreso por intereses,
- Gasto por intereses.
- Ganancia o pérdida por conversión de activos financieros y pasivos financieros en moneda extranjera.

El ingreso o gasto por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar con el valor neto en los libros del activo. El cálculo de la tasa de interés efectiva, cuando corresponde incluye las comisiones y otros conceptos pagados, como los costos de transacción que son incrementales, directamente atribuibles a la transacción.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en pasivos financieros medidos al costo amortizado y pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros.

Reconocimiento de gastos

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

Se reconoce el gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.
 Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024
 (Pesos Colombianos)

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Efectivo en caja	37.804.658	50.098.389
Bancos	4.628.286	139.543.362
Total del efectivo y de equivalentes al efectivo	42.432.944	189.641.751

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Deudores comerciales	1.550.000	0
Pagos anticipados a Proveedores – A trabajadores – Deudores Varios	41.176.416	25.109.227
Otras cuentas por cobrar – Activos Diferidos	96.526.686	1.412.276
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	139.253.102	26.521.503

EL incremento del valor del rubro de diferidos corresponde a gastos pagados por anticipado y los cuales serán amortizados durante el ejercicio del año 2026.

5. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Impuesto sobre la renta

La Compañía retornó a partir del año 2024 al Régimen Ordinario.

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Impuestos corrientes	157.415.000	61.548.892
Impuesto Diferido	103.925.120	103.925.120
Total gasto impuesto a las ganancias corriente	261.340.120	165.474.012

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

6. Propiedades, planta y equipo

Para el año 2025 la empresa no realizó compra de equipo médico relevante, sino algunos implementos con cuantía menor a dos SMLV que por política contable se registró al gasto por depreciación. Se adquirieron equipos tecnológicos de menor cuantía:

Costo	Const. Y Edif.	Muebles y Enseres	Equipo Computo	Equipo Telecom	Equipo Medico	Equipo Transport	Total
Saldo Dic 31 2024	251.944.815	95.367.440	56.804.158	20.037.558	762.692.690	36.088.000	1.222.934.661
Adiciones		1.899.900	3.719.000		178.000		5.796.900
Retiros							
Saldo Dic 31 2025	251.944.814	97.267.340	60.523.157	20.037.558	762.870.691	36.088.000	1.228.731.562
Depreciación A 2025	117.769.914	27.685.630	55.511.256	0	256.780.089	30.798.000	488.544.889

TOTAL ACTIVO FIJO	\$740.186.672
--------------------------	----------------------

7. Préstamos y Obligaciones Corrientes

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Banco Caja Social	71.440.115	110.642.651

Corresponde a saldo crédito libre inversión desembolsado en noviembre de 2024 y Tarjeta de Crédito Banco Caja Social.

8. Pasivos por Impuestos Corrientes

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Dian Personas Jurídicas – Secretaria de Hacienda	223.398.726	14.618.238

El saldo a diciembre 31 de 2025 obedece a retenciones en la fuente incluyendo valor de Industria y Comercio, valores que fueron cancelados oportunamente en enero del 2026 y los correspondientes valores provisionados para el Impto de ICA y Renta 2025.

Al 31 de diciembre de 2025, la entidad reconoce un pasivo por valor de \$216.190.000 correspondiente al impuesto del Régimen Simple de Tributación (RST) del año gravable 2023, el cual fue debidamente presentado ante la administración tributaria.

Dicho valor se encuentra pendiente de pago, considerando la incertidumbre jurídica existente a la fecha de cierre, relacionada con la demanda de nulidad contra la sentencia C-540 de la Corte Constitucional, la cual introdujo modificaciones sustanciales en las tarifas aplicables para la determinación del impuesto bajo este régimen.

La administración ha evaluado esta situación conforme a lo establecido en la NIC 37 – Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes, concluyendo que existe una obligación presente surgida de hechos pasados, cuyo importe puede ser estimado de manera fiable, razón por la cual se reconoce el pasivo. No obstante, el momento de su pago y cualquier ajuste potencial dependerán del pronunciamiento definitivo del Consejo de Estado.

La entidad continuará monitoreando la evolución de este proceso jurídico, y reconocerá en los estados financieros los efectos que se deriven de dicho pronunciamiento, en el período en que estos sean conocidos.

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.
 Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024
 (Pesos Colombianos)

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Acreedores comerciales	349.942.663	368.323.866

A diciembre 31 de 2025 y 2024, el detalle corresponde a los siguientes conceptos :

	2025	2024
Proveedores	\$ 71.896.354	\$ 32.007.086
Honorarios - Arrendam.	\$173.671.616	\$128.973.600
Servicios Públicos	\$ 275.696	\$ 123.380
Otros Conceptos	\$ 16.430.699	\$ 12.140.522
Anticipos	<u>\$ 87.668.298</u>	<u>\$195.079.278</u>
	<u>\$349.942.663</u>	<u>\$368.323.866</u>

Respecto a los Anticipos corresponde a valores recibidos por anticipado para procedimientos realizados en los primeros meses del 2026 y 2025.

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Acreedores Varios	3.538.618	4.421.518

Este valor obedece a saldos de cuentas administrativas.

Pasivos contingentes

El asesor legal de la Compañía considera que las demandas que están en curso no tienen probabilidad de resultado adverso y en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión, porque la gerencia de la clínica no considera probable que surja una pérdida.

10. Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Nomina por Pagar Diciembre	37.307.458	16.786.649
Prestaciones sociales	62.051.839	54.302.334
Seguridad social	13.767.998	10.556.500
Total pasivo por beneficio a los empleados a corto plazo	113.127.295	81.645.483

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024
(Pesos Colombianos)

11. Capital y reservas

Capital

El capital autorizado y pagado al 31 de diciembre de 2025 estaba conformado por 500.000 acciones comunes con un valor nominal de \$1.000.

Los accionistas que tengan acciones comunes tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados cada cierto tiempo y tienen derecho a un voto por acción en las reuniones de la Compañía.

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% mencionado.

12. Ingresos de las actividades ordinarias

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Consulta externa – Tratamientos Médicos	442.760.736	428.669.001
Procedimientos no realizados en la clínica	2.003.989.300	1.999.502.305
Menos Devolución en Ventas	0	2.881.092
Total ingresos de las actividades ordinarias	2.446.750.036	2.425.290.214

Los ingresos del año 2025 presentan aumento respecto al 2024, debido a los resultados de las estrategias comerciales en publicidad que se reflejaron en incremento en los procedimientos no realizados en la clínica junto con los tratamientos médicos estéticos.

13. Otros ingresos

El siguiente es el detalle correspondiente a Otros Ingresos:

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Ingresos Ejercicios Anteriores	3.189.004	277.776
Intereses-Aprovechamientos-Incapacidades	16.482.933	15.184.161
Ingresos financieros	19.671.937	15.461.937

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.
 Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024
 (Pesos Colombianos)

14. Costo Prestación de Servicio

El siguiente es un detalle de los costos asistenciales:

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Material y suministros	89.361.313	107.247.994
Personal	283.256.347	249.851.460
Honorarios	544.719.522	702.763.831
Arrendamientos	122.709.286	155.547.784
Servicios	298.204.034	347.504.744
Total costo de ventas	1.338.250.502	1.562.915.813

Los costos del 2025 arrojan disminución respecto al año 2024, debido a la optimización en cada uno de los rubros por la adecuada gestión administrativa.

15. Gastos financieros y Otros Gastos Operacionales

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Gastos y Comisiones Bancarias	32.858.340	27.037.806
Gastos Comerciales	107.593.773	87.264.771
Gastos Extraordinarios - Diversos	1.241.806	62.454.143
Gastos financieros	141.693.919	176.756.720

16. Gastos de administración

	31 Dic 2025	31 Dic 2024
Personal	482.288.356	433.930.242
Honorarios	242.775.309	171.134.687
Arrendamientos	59.242.920	53.925.244
Impuestos	38.926.145	36.851.139
Contribuciones y Afiliaciones	2.061.497	2.513.077
Seguros	0	308.500
Servicios	82.875.464	85.119.404
Legales	2.417.113	2.702.140
Mantenimiento	8.249.161	36.541.041
Gastos de Viaje	2.737.886	1.320.505
Depreciación	5.388.096	21.552.381
Amortización	0	5.211.889
Otros gastos diversos	33.554.486	39.937.419
Total gastos de administración	960.516.433	891.047.668

Se evidencia un aumento en la ejecución de los gastos debido al incremento en salarios y honorarios para el 2025.

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Pesos Colombianos)

Excepciones obligatorias en la aplicación del nuevo marco técnico contable (NCIFP)

Estimaciones

Opción 1

Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NCIF al 31 de diciembre de 2018 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores, las cuales no contenían errores. Las políticas contables relacionadas no fueron modificadas, por lo tanto, no se realizaron ajustes.

Opción 2

Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NCIFP al 31 de diciembre de 2018 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores. Los cambios en las estimaciones por corrección de errores/políticas contables no uniformes, se presentan a continuación:

Baja en cuenta de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIFP y haya dado de baja cuentas de activos financieros o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIFP, no reconocerá estos activos y pasivos de acuerdo con las NCIFP, excepto que cumplan con los requisitos para su reconocimiento, como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

Exenciones de la aplicación retrospectiva total

La Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S. ha elegido aplicar las siguientes exenciones opcionales de la aplicación retrospectiva total:

Costo atribuido

Una entidad puede haber establecido un costo atribuido, según PCGA anteriores, para algunos o para todos sus activos y pasivos, midiéndolos a valor razonable a una fecha particular.

Los PCGA anteriores establecían la valorización de los activos fijos en cuyos casos el monto superara los 20 salarios mínimos mensuales menos las depreciaciones acumuladas y pérdidas por provisión acumuladas.

Para efectos de la aplicación de las NCIFP, se ha definido que los saldos iniciales al 1 de enero de 2018 se registren al costo atribuido, es decir, que se puede utilizar el valor razonable de los bienes como costo atribuido de las propiedades, planta y equipo o las revaluaciones realizadas bajo PCGA anteriores.

Arrendamientos

La entidad puede optar por determinar si un acuerdo vigente contenía un arrendamiento de acuerdo con PCGA anteriores, sobre la base de los hechos y las circunstancias existentes en esa fecha, en lugar de considerar la fecha en que dicho acuerdo entró en vigor.

Capitalización de costos atribuibles

Los costos incurridos con relación a la preparación del sitio fueron desembolsados bajo los PCGA anteriores. Esos costos cumplen los requisitos para ser reconocidos como parte del costo de propiedad, planta y equipo bajo la NIIF para las Pymes.

Los costos con relación a los cargos diferidos no cumplen con la definición de activos intangibles bajo la NIIF para las Pymes y han sido incluidos en las utilidades retenidas en la fecha de transición de la Compañía.

Clínica Colombiana de Obesidad y Metabolismo S.A.S.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024
(Pesos Colombianos)

Ajustes por impuestos diferidos

Este ajuste refleja el impacto del impuesto diferido de los ajustes reconocidos en la transición. El ajuste también refleja el impacto por reconocer el impuesto diferido con base en las diferencias temporales entre los importes en libros de los activos y los pasivos y sus bases impositivas, comparadas con el impuesto diferido calculado sobre la diferencia entre los elementos incluidos en el ingreso con propósitos contables y los elementos incluidos en la declaración de impuestos.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Eventos Subsecuentes

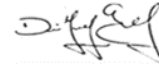
Entre el 31 de diciembre de 2025 y a la fecha de la emisión de los Estados Financieros no se presentó ningún evento subsecuente o relevante que afecte la presentación de los Estados Financieros año 2025.



ANA MARIA REY QUINTERO
Representante Legal cc. 52.385.007



ELIZABETH CASTIBLANCO C.
Revisor Fiscal T.P. 101.212-T



DIANA GIRALDO L.
Contador Público TP. 84.438-T