



CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA - CLINICA CEDES LTDA.

NIT. 800.193.989 - 8

D.T.C. Riahacha - La Guajira

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2025

CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2024

Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,042,272,356.00	4,170,446,807.00
Caja	5,558,000.00	1,040,000.00
Bancos	2,032,256,212.00	4,148,239,598.00
Cuentas De Ahorro	4,458,144.00	21,167,209.00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA Y DE PATRIN	408,870,899.00	408,870,899.00
Inversiones Hasta El Vencimiento	408,870,899.00	408,870,899.00
DEUDORES	40,193,643,162.00	33,296,550,693.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	47,328,533,700.00	40,186,574,692.00
Facturación Generada	47,328,533,700.00	40,186,574,692.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,356,533,595.00	2,139,603,051.00
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	4,379,335.00	5,752,885.00
Deudores Varios	337,552,640.00	735,619,792.00
Deudas De Difícil Cobro	2,014,601,620.00	1,398,230,374.00
DETERIORO DEUDORES	(9,491,424,133.00)	(9,029,627,050.00)
INVENTARIO	3,911,587,272.00	4,114,006,739.00
Medicamentos	1,268,905,367.00	1,641,066,083.00
Materiales Medico Quirurgicos	1,997,393,256.00	1,916,042,237.00
Materiales Reactivos Y Laboratorio	68,471,060.00	363,183,092.00
Materiales Para Imagenologia	-	30,196,953.00
Merc. No fabricada Por La Empresa	50,975,606.00	-
Materiales De Repuestos Generales	50,994,847.00	-
Inventarios En Tránsito	189,212,119.00	-
Anticipos Inventarios	285,635,017.00	163,518,374.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	46,556,373,689.00	41,989,875,138.00
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	21,612,711,154.00	20,574,621,482.00
Terrenos	1,935,069,348.00	1,935,069,348.00
Construcciones En Curso	3,729,080,469.00	3,373,012,297.00
Maquinaria Y Equipo En Montaje	19,785,765.00	-
Construcciones y Edificaciones	11,974,937,926.00	11,568,787,466.00
Maquinaria Y Equipo	1,468,668,554.00	1,210,288,828.00
Equipo De Oficina	117,893,369.00	98,100,968.00
Equipo De Computación Y Comunicación	732,128,357.00	721,970,005.00
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	10,309,398,008.00	10,030,057,497.00
Equipo De Hotelería, Restaurante Y Cafeteria	1,302,432,055.00	1,166,204,149.00
Flota Y Equipo De Transporte	341,050,002.00	341,050,002.00
Anticipos En Adquisiciones Ppe	8,000,002.00	108,614,493.00
Depreciación Acumulada	(10,325,732,701.00)	(9,978,533,571.00)
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	1,003,694.00	4,260,632.00
Licencias	568,402,415.00	568,402,415.00
Programas Informaticos	23,499,488.00	23,499,488.00
Dominio Web	9,701,600.00	9,701,600.00
Amortización Acumulada	(600,599,809.00)	(597,342,871.00)
ACTIVOS FISCALES	1,095,038,189.00	417,766,517.00
Activos Fiscales	1,095,038,189.00	417,766,517.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	22,708,753,037.00	20,996,648,631.00
TOTAL ACTIVO	69,265,126,726.00	62,986,523,769.00

VIGILADO SUPERVALUD



CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA - CLINICA CEDES LTDA.

NIT. 800.193.989 - 8

D.T.C. Riohacha - La Guajira

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en pesos Colombianos

	2025	2024
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES	11,823,644,449.00	10,853,714,529.00
Proveedores Nacionales	6,614,875,496.00	5,648,722,841.00
Costos Y Gastos Por Pagar	4,613,332,553.00	3,439,555,288.00
Dividendos O Participaciones Por Pagar	595,436,400.00	1,765,436,400.00
PASIVOS NO FINANCIEROS	1,024,053,682.00	502,732,311.00
Retenciones Y Aportes De Nomina	456,194,815.00	233,030,293.00
Acreedores Varios	567,858,867.00	269,702,018.00
PASIVOS FISCALES	425,534,841.00	231,821,019.00
Impuesto A Las Ganancias Diferido		94,017,257.00
Retenciones En La Fuente	240,629,841.00	137,803,762.00
Autoretenciones Impuesto A La Renta	184,905,000.00	-
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,885,142,599.00	1,585,116,060.00
Salarios Por Pagar	632,096,585.00	534,023,364.00
Cesantias Consolidadas	680,349,812.00	560,007,577.00
Intereses Sobre Cesantias	76,639,290.00	64,917,202.00
Prima De Servicios	4,253,444.00	951,500.00
Vacaciones Consolidadas	491,803,468.00	423,708,417.00
Pensiones Por Pagar	-	1,508,000.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	792,491,392.00	1,196,186,791.00
Litigios	-	1,196,186,791.00
Para impuesto de renta y complementarios	792,491,392.00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,950,866,963.00	14,369,570,710.00
PASIVO NO CORRIENTE		
PASIVOS FINANCIEROS	2,557,164,474.00	1,595,888,617.00
Litigios	1,214,542,162.00	-
Corporaciones Financieras	1,342,622,312.00	1,595,888,617.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,557,164,474.00	1,595,888,617.00
TOTAL PASIVO	18,508,031,437.00	15,965,459,327.00

VIGILADO SUPERSALUD



CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITDA - CLINICA CEDES LTDA.

NIT. 800.193.989 - 8

D.T.C. Riohacha - La Guajira

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en pesos Colombianos

	2025	2024
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
Aportes Sociales	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
RESERVAS	916,161,703.00	916,161,703.00
Reservas Obligatorias	500,000,000.00	500,000,000.00
Reservas Ocasionales	<u>416,161,703.00</u>	<u>416,161,703.00</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,736,030,847.00	9,164,076,541.00
Utilidad Del Ejercicio	<u>3,736,030,847.00</u>	<u>9,164,076,541.00</u>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,646,477,624.00	30,482,401,083.00
Utilidades Acumuladas	<u>39,646,477,624.00</u>	<u>30,482,401,083.00</u>
SUPERAVIT POR REVALUACION	5,458,425,115.00	5,458,425,115.00
De Propiedad, Planta Y Equipo	<u>5,458,425,115.00</u>	<u>5,458,425,115.00</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>50,757,095,289.00</u>	<u>47,021,064,442.00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>69,265,126,726.00</u>	<u>62,986,523,769.00</u>

VIGILADO SUPERALUD


SILVIA JUDITH CAÑAS LOBELO
 C.C. 57.402.976
 Representante Legal


ALFREDO RAFAEL RIOS DE LA HOZ
 C.C. 8.671.661
 Revisor Fiscal T.P. 11378 - T


JUAN ANGEL CHARRIS CRESPO
 C.C. 1.079.913.260
 Contador Público T.P. 222704 - T

**CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA - CLINICA CEDES LTDA.**

NIT. 800.193.989 - 8

D.T.C. Riohacha - La Guajira

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2024

Expresado en pesos Colombianos

	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	58,546,833,592.00	56,305,301,084.00
Unidad Funcional De Urgencias	6,337,902,184.00	8,520,896,770.00
Unidad Funcional De Consulta Externa	2,468,443,558.00	3,038,780,209.00
Unidad Funcional De Hospitalización	20,911,552,077.00	15,249,425,858.00
Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas De Parto	8,271,259,460.00	9,271,811,870.00
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	8,292,819,140.00	7,239,952,202.00
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	459,499,415.00	422,470,066.00
Unidad Funcional De Mercadeo	7,656,992,235.00	7,593,985,911.00
Und Func De Alta Dependencia Obstetrica	821,158,118.00	5,969,097,010.00
UCI Neonatal	1,250,888,759.00	-
UCI Adultos	3,504,163,775.00	-
(-) Devoluciones en ventas	(1,427,845,129.00)	(1,001,118,812.00)
COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	38,327,748,072.00	30,211,123,158.00
Unidad Funcional De Urgencias	4,618,589,660.00	3,627,389,449.00
Unidad Funcional De Consulta Externa	1,973,132,080.00	2,172,330,129.00
Unidad Funcional De Hospitalización	9,969,958,024.00	8,778,577,800.00
Unidad Funcional De Quirofanos	6,323,836,642.00	6,286,390,362.00
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	1,603,073,198.00	1,219,032,780.00
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	291,516,664.00	534,172,171.00
Unidad Funcional De Mercadeo	12,115,831,842.00	6,223,833,933.00
Und Func De Alta Dependencia Obstetrica	1,431,809,962.00	1,369,396,534.00
UTILIDAD BRUTA OPERATIVA	20,219,085,520.00	26,094,177,926.00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINSTRACION	15,810,385,432.00	17,937,217,150.00
Beneficios A Empleados	3,241,833,793.00	2,472,528,116.00
Honorarios	1,485,137,938.00	1,266,813,763.00
Impuestos	682,576,981.00	837,968,949.00
Arrendamientos	353,162,955.00	223,891,189.00
Contribuciones Y Afiliaciones	42,216,462.00	20,875,627.00
Seguros	51,827,455.00	255,420,203.00
Servicios	4,583,091,354.00	3,830,448,543.00
Gastos Legales	16,810,980.00	11,197,031.00
Mantenimiento Y Reparaciones	588,928,946.00	550,072,242.00
Adecuacion E Instalacion	381,948,039.00	226,555,655.00
Gastos De Viaje	22,916,977.00	11,897,007.00
Depreciaciones	880,944,478.00	1,111,783,224.00
Amortizaciones	2,431,619.00	46,681,517.00
Diversos	221,171,671.00	309,474,794.00
Deterioro Del Valor De Los Activos	3,255,385,784.00	6,761,609,290.00
UTILIDAD OPERACIONAL	4,408,700,088.00	8,156,960,776.00
Mas : Otros Ingresos	335,218,449.00	1,793,619,331.00
Rendimientos Financieros	132,204,872.00	24,572,935.00
Arrendamientos	67,339,901.00	132,391,005.00
Utilidad en venta de PPYEQ	-	110,000,000.00
Recuperaciones	135,609,199.00	1,177,059,002.00
Indemnizaciones Compañía de Seguros	-	326,396,599.00
Ingresos De Ejercicios Anteriores	-	23,184,557.00
Diversos	64,477.00	15,233.00
Menos : Otros Egresos	215,396,298.00	786,503,566.00
Financieros	110,928,863.00	100,394,144.00
Gastos extraordinarios	711,750.00	-
Gastos Diversos	103,755,685.00	686,109,422.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	4,528,522,239.00	9,164,076,541.00
PROVISIÓN PARA IMPUESTO DE RENTA	792,491,392.00	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA	3,736,030,847.00	9,164,076,541.00

VIGILADO SUPERALUD

SILVIA JUDITH CAÑAS LOBELO

C.C. 57.402.976

Representante Legal

ALFREDO RAFAEL RIOS DE LA HOZ

C.C. 8.671.661

Revisor Fiscal T.P. 11378 - T

JUAN ANGEL CHARRIS CRESPO

C.C. 1.029.913.260

Contador Público T.P. 222704 - T

MEMORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTAS DE INFORMACION GENERAL CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA.

✓ ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La empresa **CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA**, es una persona Jurídica de derecho privado, constituida en forma de Sociedad Limitada, según consta en la Escritura Pública No. 683 de la Notaria Única del Municipio de Riohacha del 29 de abril de 1993, inscrita el 30 de abril de 1993 bajo el No. 1563 del Libro IX que, por Escritura Pública No.1878 de Notaria Primera de Riohacha del 30 de diciembre de 2014, inscrita el 21 de enero de 2015 bajo el No. 21723 del Libro IX, la sociedad cambio su nombre de: **CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LTDA.** por el de **CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLÍNICA CEDES LTDA.** Y sigla **CLINICA CEDES**, la cual tiene un periodo de duración hasta el 8 de marzo de 2040. La dirección de su sede única es en la Calle 13 No.11-75 del Municipio de Riohacha, Departamento de la Guajira, Colombia.

El **CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA** tiene por objeto principal la prestación de servicios médicos integrales especializados con hospitalización e internación, la sociedad esta sometida al seguimiento, control y vigilancia de la Secretaría Departamental de Salud, Alcaldía Municipal de Riohacha, Superintendencia Nacional de Salud y la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos).

Este documento contiene información financiera elaborada de acuerdo con los Estándares Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF DE PYMES). Se trata de una información auditada, por lo que se trata de una información definitiva, que podría verse modificada en el futuro.

✓ BASES DE PRESENTACION

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), que contemplan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por la IASB (International Accounting Standard Board) al 31 de diciembre de 2015. Teniendo en cuenta la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 del 2015, 2131 del 2016, 2170 del 2017 y 2483 del 2018 y las demás normas que están coligadas.

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las normas NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015. También, se requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, con los principios de medidas fiscales, administrativas y de orden social de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la CLINICA CEDES a 31 de diciembre de 2025, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la CLINICA CEDES durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha conforme a la normativa contable vigente y que pueden diferir de las normas contables aplicables a sociedades concesionarias vigentes en el país.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las propiedades de inversión y construcciones, que han sido medidos al valor revaluado. Los valores en libro de los activos y pasivos reconocidos han sido medidos al valor justo y de otros modos registrados al costo, son ajustados para registrar los cambios en dicho valor, atribuibles a los riesgos que están siendo cubiertos.

❖ Moneda

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos. Su preparación es de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También, requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio gravable 2025 se aprobaron en la respectiva Junta de Socios.

Teniendo en cuenta los argumentos antes mencionados, CLINICA CEDES es una entidad constituida con capital privado, por lo que es necesario ofrecer a sus socios una información transparente y comparable, así mismo, por razones que exige el mundo globalizado necesita mostrarse competitiva en el campo internacional y forma de ello, es presentar los estados financieros sobre bases comprensivas diferentes a los principios o normas de contabilidad de aceptación general en Colombia.

La Gerencia junto con los socios han decidido aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) bajo los fundamentos de la NIIF de PYMES en la Sección 34, para los estados financieros elaborados a 31 de diciembre de 2025. La fecha de transición de adopción de las NIIF de PYMES fué el 31 de diciembre de 2017, por lo que a esta fecha se elaboró el balance inicial.

Por lo tanto, este documento contiene información financiera elaborada de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF DE PYMES) y se trata de una información auditada y definitiva.

❖ **Periodo**

Los presentes estados financieros del **CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA.** cubren los períodos comparativos 2024 y 2025, como son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo

✓ **Estado de Situación Financiera**

La CLINICA CEDES LTDA. ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

✓ **Estado de Resultados**

La CLINICA CEDES LTDA. ha optado por presentar su estado de resultados separado clasificados por función.

✓ **Estado de Flujos de Efectivo**

La CLINICA CEDES LTDA. ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo por el método directo.

✓ NORMAS EFECTIVAS

La aplicación integral de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), NIIF de PYMES en la CLINICA CEDES hasta donde lo permitieron las excepciones conferidas en los decretos 2420, 2496 del 2015 y 2131 del 2016, 2170 del 2017, 2483 del 2018 y 1432 de 2020, han aplicado las NIIF para Pymes emitidas en el año 2016, por lo que las cifras del año 2025 están reconocidas bajo la NIIF de Pymes del año 2015. Es de precisar que, por norma general las políticas contables fijadas a 31 de diciembre de 2018 deben ser aplicadas para preparar el balance del año 2025 y en todos los periodos siguientes, bajo este parámetro, aplicó y realizó análisis bajo cada una de las secciones de las NIIF de PYMES y no hubo cambios significativos que impacten en la medición de las cifras contables.

Las modificaciones a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) que contemplan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES se detallan en las modificaciones siguientes, en el segundo marco normativo indicado para el Grupo 2, las "Correcciones de Redacción" emitidas por el IASB en diciembre de 2017, a efectos de contar con un instrumento jurídico actualizado que facilite a los interesados una mejor comprensión y aplicación de las normas de información financiera:

- a) El anexo técnico señalado en el artículo 30 precedente y que hace parte integral del presente Decreto, será aplicable para los estados financieros de propósito general de las entidades clasificadas en el Grupo 2, que se preparen a partir del año 2015.
- b) Los marcos técnicos de las NIIF para las Pymes, Grupo 2, dispuestas en los anexos 1.1.1.2 Y 1.3., 2 Y 2.1, incorporados en el Decreto 2420 de 2015,

modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 1432 de 2020 y, aquí compilados, mantendrán su vigencia.

- c) Las fechas de vigencia incorporadas en el texto original de las citadas enmiendas y mejoras, no se tendrán en cuenta como fechas de vigencia de estas en Colombia.

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017; según el cronograma definido en la circular externa 000001 del 19 de enero de 2016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, al cual se acogió la institución voluntariamente

❖ **Hechos posteriores**

La CLINICA CEDES establece como política contable general que los hechos ocurridos después de la fecha de corte y antes de la fecha de autorización de los estados financieros, deben ser incluidos en éstos, siempre que reflejen hechos económicos presentes antes de finalizar el periodo contable a reportar.

Entre la fecha de cierre del ejercicio 2025 y la de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que les afecte de manera significativa.

❖ **Cambios en las políticas contables y en la información a revelar**

El artículo 2.1.2 del libro 2, parte 1 del decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 incluye las normas que han sido emitidas por la IASB y adoptadas en Colombia cuya vigencia será efectiva en el año 2018.

Por lo cual, se presentan cambios en las políticas del periodo informado que no afectan el análisis de las cifras y la comparabilidad de la información financiera presentada frente al último periodo anual reportado.

❖ Políticas contables y criterios de valoración

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los Estados de Situación Financiera de Apertura (ESFA) de la CLINICA CEDES a 31 de diciembre de 2015 fueron los primeros estados financieros de la empresa preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF-PYMES). Anteriormente, los estados financieros de la CLINICA CEDES se preparaban de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA).

La aplicación integral de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), NIIF de Pymes en la CLINICA CEDES, hasta donde lo permitieron las excepciones conferidas en los decretos 2420, 2496 del 2015 y 2131 del 2016, 2170 del 2017 y 2483 del 2018. Los Estados Financieros fueron presentados a la Superintendencia Nacional de Salud en Colombia con motivo de la primera Junta de Socios posterior a la aplicación de las NIIF, llevada a cabo en el año de 2016 como informativo y sin efectos legales, siendo el año 2017 el primer periodo presentado bajo NIIF donde se incluyeron los informes sobre el impacto de aplicación de NIIF de Pymes por primera vez. No obstante, lo anterior se denota en el efecto principal de la aplicación por primera vez, el cual está en el efecto de la compensación de los ajustes por inflación de la propiedad, planta y equipo que venía de periodos anteriores a diciembre de 2006.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la CLINICA CEDES se detallan a continuación y han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

❖ **Efectivo y equivalente al efectivo**

Para propósitos de presentación en el estado de situación financiera y de preparación del estado de flujos de efectivo, la CLINICA CEDES reconoce como efectivo y equivalente al efectivo, el dinero obtenido en el desarrollo de sus operaciones y las inversiones de corto plazo (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión) de gran liquidez mantenidos para cumplir con los compromisos de pago. Su reconocimiento se realizará por el costo de la transacción. Su medición inicial se realizará en la Moneda Funcional* por su valor nominal y posteriormente será medido al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma.

***Moneda Funcional:** Peso colombiano

❖ **Activos financieros**

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la CLINICA CEDES, se compromete a adquirir o vender el activo. Medirá inicialmente sus activos financieros al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto para los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, que se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos de la transacción se llevan a resultados). Las inversiones se miden al cierre contable mensual con base en su valor de mercado, precio en bolsa o costo amortizado según requiera el instrumento financiero medido.

Las inversiones se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la CLINICA CEDES ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable con contrapartida en patrimonio y resultado, respectivamente.

❖ **Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar**

La CLINICA CEDES reconocerá una cuenta por cobrar por el precio de la transacción comercial más todos los costos inherentes a la transacción, los deudores comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables.

El reconocimiento y medición de los saldos deudores se reconocen en el momento en que la CLINICA CEDES adquiere los derechos a recibir beneficios económicos, según los términos de la operación y deben ser dados de baja cuando se reciben los beneficios económicos incorporados por cualquier mecanismo de pago o equivalente.

No será necesario que la CLINICA CEDES calcule el valor presente de los pagos futuros cuando las transacciones de venta o prestación de servicios se lleven a cabo en términos comerciales normales y éstas se reconocerán empleando el precio de transacción (valor pactado entre las partes) como una simplificación práctica, ya que es poco probable que el efecto del descuento sea significativo.

Las cuentas por cobrar en la CLINICA CEDES se reconocerán y medirán al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, entonces, se reconocerán por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito en la medida que se califique como una operación de financiación) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos el deterioro del valor.

Se establece un deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la CLINICA CEDES no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

Anualmente o cuando las condiciones lo ameriten se evaluará para los saldos individualmente significativos si existe evidencia objetiva de que un saldo deudor se ha deteriorado o presenta riesgo de irrecuperabilidad con posterioridad a su reconocimiento inicial, en este caso se reconocerá la pérdida por deterioro contra resultados.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Los préstamos y cuentas a cobrar en la CLINICA CEDES son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

❖ Inventarios

Los inventarios están conformados por suministros médicos o farmacéuticos que se muestran en el activo corriente en los estados financieros, incluso si se realizan después de doce (12) meses, en la medida en que se considera que pertenecen al ciclo de funcionamiento ordinario.

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del Precio Promedio Ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta. Sin embargo, para la CLINICA CEDES esta medición no aplica en este sentido tacito de la norma, pues estos inventarios son consumibles para la prestación de servicios. La valoración de los inventarios para consumo en la prestación del servicio se realiza bajo la última entrada de mercancías al sistema informativo, y se ajusta mensualmente en la contabilidad al método promedio ponderado.

- ✓ **Reconocimiento de los anticipos a proveedores para la compra de inventarios:** Los anticipos realizados a proveedores para la adquisición de inventarios, se reconocen en una sub cuenta contable del rubro de inventarios denominada anticipo para la compra de inventarios.
- ✓ **Reconocimiento de los descuentos comerciales y financieros en la adquisición de inventarios:** Los descuentos financieros y comerciales, se reconocen como menor valor del inventario en el momento de la compra en cada uno de los productos.

Los inventarios en la CLINICA CEDES son medidos inicialmente por su costo o valor nominal adicionado con el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su uso o venta, hacen parte de su costo los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor menos descuentos comerciales y financieros (descuentos por pronto pago) y rebajas.
- Si es probable que obtenga descuentos por volumen y su importe puede determinarse en forma fiable, el descuento debe reconocerse como menor valor del inventario.
- Más el impuesto a las ventas IVA, en la medida en que no sea descontable.
- Fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas la CLINICA CEDES.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable si los inventarios están dañados, si se encuentran parcial o totalmente obsoletos, o en algunos casos por baja rotación. Los materiales obsoletos son entendidos como aquellos que no se espera que sean vendidos o utilizados en el ciclo de funcionamiento ordinario de la CLINICA CEDES, tales como, por ejemplo, chatarra y materiales tecnológicamente fuera de fecha.

Se considera como materiales de lento movimiento los excedentes a un nivel de stock que puede considerarse razonable, de acuerdo con el uso normal esperado en el ciclo de funcionamiento ordinario. Los elementos de inventario que son consumidos en mantenimientos afectan los resultados de la CLINICA CEDES.

❖ **Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo se valora a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Adicionalmente, al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el costo también incluye, en su caso, los siguientes conceptos: transporte, los derechos de aduana, seguros, impuestos indirectos no recuperables, etc. y neto de los descuentos, bonificaciones, primas de carácter comercial y todos los costos directa o indirectamente atribuibles a la propiedad, planta y equipo.

La CLINICA CEDES ha optado por revalorizar ciertos ítems de propiedad, planta y equipo a su valor justo, teniendo en cuenta el cambio de normatividad en el año 2017.

Son componentes de propiedad, planta y equipo las piezas de repuesto cuando cumplen con las características de reconocimiento de los activos, estas piezas no hacen parte del inventario de materiales. Método de Depreciación: **Línea Recta.**

La vida útil estimada y los valores residuales se revisan periódicamente y, si procede, se ajusta en forma prospectiva. A la fecha de presentación de estos estados financieros, la CLINICA CEDES no considera significativo el valor residual de sus activos fijos. Las siguientes son las principales clases de propiedad, planta y equipo junto a sus respectivas vidas útiles estimadas.

Las depreciaciones son calculadas sobre los activos en utilización, en base al método de depreciación Línea Recta, considerando los años de vida útil estimada para cada tipo de bien según los juicios y criterios que utiliza el Estándar en la Sección 17. Lo que determinara cambios en la vida útil de la mayoría de los activos, ya que se están manejando las vidas útiles determinadas por el Estatuto Tributario en el art. 2º del decreto reglamentario 3019 de 1989 el cual fue reemplazado para los activos comprados durante el 2017 por la ley 1819 del 2016, estableciendo unas nuevas vidas útiles de acuerdo con los nuevos marcos normativos; las cuales fueron adoptados únicamente con fines fiscales pero no reflejan una estimación razonable de la vida útil del activo, por lo que las diferencias como resultado de los cambios en la vida útil tiene un efecto.

	NIIF DE PYMES
ACTIVOS	AÑOS
Terrenos	Indeterminado
Construcciones y Edificaciones	100
Maquinaria y equipos	8
Equipos de oficina	10
Equipo medico científico	10
Equipo de computación	5
Equipo de Hoteleria	10
Vehiculos	8

La CLINICA CEDES no estima ningún valor residual para sus activos de larga duración en el tiempo por considerar que, su valor no es fácil de estimar de acuerdo a las fluctuaciones del mercado estimada en el tiempo (Edificaciones y Maquinarias de larga duración) material, siendo, por lo tanto, depreciables en su totalidad. Los gastos de conservación, reparación y mantenimiento rutinario se cargan directamente a resultados a medida en que se incurran.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, retirando contablemente los elementos sustituidos o renovados. La CLINICA CEDES con base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. La propiedad, planta y equipo, neto en su caso del valor residual del mismo, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la CLINICA CEDES espera utilizarlos.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Al vender activos que fueron revalorizados de acuerdo a la Sección 35, los valores incluidos en reservas de revalorización se traspasan a resultados acumulados.

❖ Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Si el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable, se reconoce una provisión en resultados para mostrar el activo a su valor recuperable. Se revierte una pérdida por deterioro si se ha producido algún cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

❖ Pasivos financieros

La CLINICA CEDES clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito por el cual se asumieron los pasivos y la forma como éstos son gestionados. La Gerencia de la CLINICA CEDES determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su

reconocimiento inicial. A 31 de diciembre de 2024 y 2025, los pasivos de la categoría de “otros pasivos financieros”, corresponden sustancialmente a obligaciones bancarias y a las cuentas por pagar comerciales cuyas características y tratamiento se expone a continuación:

- ✓ **Obligaciones bancarias:** Se reconocen inicialmente a su valor razonable (costo amortizado), neto de los costos incurridos en la transacción. Estas obligaciones se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios se clasifican en el pasivo corriente a menos que la CLINICA CEDES tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

- ✓ **Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de las actividades de la CLINICA CEDES y se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Las cuentas por pagar en la CLINICA CEDES se reconoceran y medirán al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, entonces se reconoceran por su valor razonable (valor nominal que transacción incluye un interés implícito en la medida que se califique como una operación de financiación) y posteriormente, por su costo amortizado de

acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos el deterioro del valor.

❖ **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la CLINICA CEDES tiene una obligación presente, legal o asumida, que resulta de eventos pasados que es probable que requiera la entrega de un flujo de recursos que involucren beneficios económicos para su liquidación y su monto se pueda estimar confiablemente.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos, que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

Como parte de las provisiones, la CLINICA CEDES incluye la mejor estimación de los riesgos por litigios civiles y laborales, por lo que no se espera que de los mismos se desprendan pasivos adicionales a los registrados; dadas las características de los riesgos que cubren estas provisiones, no es posible determinar una fecha cierta de cancelación de la obligación estimada.

Al evaluar la probabilidad de pérdida se debe considerar la evidencia disponible, la jurisprudencia y la evaluación jurídica. Los riesgos por litigios civiles y laborales que se consideran eventuales se revelan en las notas a los estados financieros.

Un activo contingente se presenta por la ocurrencia o la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Se revela cuando sea probable la entrada de beneficios; si la realización del ingreso es prácticamente cierta, se reconoce en los estados financieros. La

CLINICA CEDES se abstendrá de reconocer cualquier activo de carácter contingente.

❖ **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto a la renta se reconoce en resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas reconocidas como 'otros resultados integrales' o directamente en el patrimonio. En cuyo caso, el impuesto a la renta se reconoce en 'otros ingresos integrales' o directamente en el patrimonio, respectivamente.

La CLINICA CEDES cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo, reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus saldos en los estados financieros. Impuestos diferidos pasivos no se reconocen si surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía mercantil; o si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que a la fecha de la transacción no afecte ni la utilidad o pérdida contable o gravable. El impuesto diferido es determinado usando la tasa impositiva (legislación) vigente o sustancialmente vigente a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o pague.

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

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria ya sea sobre la misma entidad o sobre distintas entidades por las que existe intención y posibilidad de liquidar los saldos sobre bases netas.

❖ **Beneficios a empleados**

La CLINICA CEDES reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la clínica durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la CLINICA CEDES.

- ✓ **Beneficios a empleados a corto plazo:** Son beneficios (diferentes de las indemnizaciones por retiro) cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios, tales como sueldos, salarios, comisiones, incluyendo las remuneraciones en especie, así como las obligaciones devengadas por vacaciones y gratificaciones legales; derivados del servicio prestado por los empleados y las prestaciones extralegales convenidas.
- ✓ **Beneficios por terminación:** Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de:
 - a) La decisión de la entidad de terminar el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o

- b) La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

❖ **Capital social**

La CLINICA CEDES incluye en el patrimonio las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más incrementos en esas inversiones ganados a través de operaciones rentables y retenidos para el uso en las operaciones de la entidad, menos reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y de distribuciones a los propietarios.

❖ **Distribucion de utilidades**

La distribución de utilidades a los socios de la CLINICA CEDES se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que las utilidades se aprueban por los socios; la ganancia neta, es determinada con base en el promedio ponderado de derechos sociales durante el ejercicio y su distribución es aprobada en la Junta de Socios.

❖ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y representa montos por cobrar por la prestación de los servicios médicos de urgencias, hospitalización, cirugías, imágenes diagnósticas, laboratorio clínico, servicios ambulatorios, unidad de alta dependencia obstétrica y unidad de cuidados intensivos neonatales y adultos, neto de descuentos, devoluciones e impuestos a las ventas. La CLINICA CEDES reconoce sus ingresos cuando éstos se pueden medir confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la

entidad y cuando la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la clínica.

De acuerdo a lo indicado por Sección 23 es necesario reconocer los ingresos sobre base devengada, lo anterior implica reconocer las facturaciones realizadas y no radicadas ante el ADRES y RADICADAS no pagadas por ADRES, surgidas por la obligación de los afiliados de entrar en un servicio clínico, deben ser registradas netas de su deterioro, evitando así reconocer activos que finalmente no se materialicen como incremento patrimonial.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo. El ingreso proveniente de intereses sobre préstamos o colocaciones deteriorado se reconoce, ya sea en la medida que se cobra el efectivo o sobre la base de la recuperación del costo, según lo exijan sus condiciones.

❖ **Contratos de arrendamiento**

Los arrendamientos en los que una porción significativa de los riesgos y beneficios relativos a la propiedad son retenidos por el arrendador se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos efectuados bajo un arrendamiento operativo (neto de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan a los resultados sobre la base del método de línea recta en el periodo del arrendamiento.

Los arrendamientos de maquinaria y equipo en los que la CLINICA CEDES asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de su propiedad, se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor valor que resulte de comparar el valor razonable del activo arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Cada cuota de arrendamiento se distribuye entre el pasivo y el cargo financiero. La obligación por cuotas de arrendamiento correspondientes, neto de cargos financieros, se incluye en obligaciones financieras a largo plazo. El elemento de interés del costo financiero se carga a los resultados en el periodo del arrendamiento de manera que se obtenga una tasa de interés periódica constante sobre el saldo del pasivo para cada periodo. La maquinaria y equipo adquirido a través de arrendamientos financieros se deprecia en la vida útil del activo.

❖ Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas que corresponde al costo de los servicios médicos y las distintas patologías que presta la CLINICA CEDES, así mismo, se registran gastos o costos cuando se entregan los bienes de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente prestación del servicio. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen del desarrollo ordinario de las actividades de la CLINICA CEDES. Dentro de estas partidas se pueden encontrar los costos de rechazados de la glosa realizada por ADRES, los salarios, depreciaciones, amortizaciones, entre otros, lo que representa una salida o disminución de los activos ya sea en el efectivo y equivalente, en los inventarios, la propiedad, planta y equipo o los activos intangibles.

Además, también se pueden presentar las pérdidas las cuales también cumplen con la definición de gasto. Para un buen reconocimiento de los gastos es probable que los beneficios económicos futuros vayan a salir de la CLINICA CEDES, así mismo, la partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

❖ **Agrupación de partidas**

Determinadas partidas del estado de situación financiera, del estado de resultados, de las partidas del patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 - 2024

CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA. Nit. 800.193.989 - 8

	2025	2024		2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota # 1)	2,042,272,357	4,170,446,807	Proveedores y acreedores comerciales (Nota # 9)	11,823,644,450	10,853,714,527
Instrumentos financieros de deuda y de patrimonio (Nota # 2)	408,870,899	408,870,899	Pasivos no financieros (Nota # 10)	1,024,053,682	502,732,311
Cuentas por cobrar y otros CM por cobrar (Nota # 3)	40,193,643,162	33,296,550,693	Pasivos fiscales (Nota # 11)	425,534,841	231,821,019
Inventarios (Nota # 4)	3,911,587,272	4,114,006,739	Pasivos por beneficio a empleados (Nota # 12)	1,885,142,599	1,585,116,060
			Pasivos estimados y provisiones (Nota # 13)	792,491,392	1,196,186,791
Total Activo corriente	46,556,373,690	41,989,875,138	Total pasivo corriente	15,950,866,964	14,369,570,708
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso PPYE (Nota # 5)	21,612,711,154	20,574,621,482	Pasivos financieros a largo plazo (Nota # 14)	2,557,164,474	1,595,888,617
Activos intangibles distintos a la plusvalía (Nota #6)	1,003,694	4,260,632			
Activos fiscales (Nota # 7)	1,095,038,189	417,766,517			
Total de activo no corriente	22,708,753,037	20,996,648,631	Total Pasivo no corriente	2,557,164,474	1,595,888,617
Total del activo	69,265,126,727	62,986,523,769	Total Pasivo	18,508,031,438	15,965,459,325
			PATRIMONIO		
			Aportes Sociales (Nota # 16)	1,000,000,000	1,000,000,000
			Reservas Obligatorias (Nota # 17)	916,161,703	916,161,703
			Utilidades del ejercicio (Nota # 18)	3,736,030,847	9,164,076,543
			Resultado de Ejercicios anteriores (Nota # 19)	39,646,477,624	30,482,401,083
			Superavit por revaluación (Nota # 20)	5,458,425,115	5,458,425,115
			Total patrimonio	50,757,095,289	47,021,064,444
			total Pasivo y Patrimonio	69,265,126,727	62,986,523,769

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 - 2024

CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA.

Nit.: 800.193.989 – 8

MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	Capital Social	Reservas	Resultados anteriores	Resultados del ejercicio	Superavit	TOTAL, PATRIMONIO
Saldo a Diciembre 31 de 2024	1,000,000,000	916,161,703	30,482,401,083	9,164,076,541	5,458,425,115	47,021,064,442
Reclasificación utilidad 2024			9,164,076,541	(9,164,076,541)		-
Utilidad del ejercicio 2025				3,736,030,847		3,736,030,847
Saldo a Diciembre 31 de 2025	1,000,000,000	916,161,703	39,646,477,624	3,736,030,847	5,458,425,115	50,757,095,289

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024

CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA.

Nit. 800.193.989 - 8

	2025	2024
Ingresos de operaciones ordinarias (Nota # 21)	58,546,833,592	56,305,301,084
Costos ordinarios operacionalesc (Nota # 23)	38,327,748,072	30,211,123,158
Utilidad Bruta operativa	20,219,085,520	26,094,177,926
Gastos ordinarios de operación (Nota # 24)	15,810,385,432	17,937,217,149
Utilidad operacional	4,408,700,088	8,156,960,777
Otros Ingresos no ordinarios (Nota # 22)	335,218,449	1,793,619,332
Otros egresos ordinarios (Nota # 25)	215,396,298	786,503,566
Utilidad del ejercicio antes de impuesto	4,528,522,239	9,164,076,543
Provisión para Impuesto a las ganancias (Nota # 26)	792,491,392	-
Utilidad del ejercicio neta	3,736,030,847	9,164,076,543

ESTADO COMPARATIVO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024

CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS LIMITADA – CLINICA CEDES LTDA. Nit. 800.193.989 - 8

	2025	2024
EFECTIVO RECIBIDO DE:		
Recaudos por venta de servicios de salud	47,695,924,215	47,598,513,353
Otros ingresos por arriendos	67,339,901	132,391,005
Utilidad en venta de P.P. y E.	-	110,000,000.00
Indemnizaciones	-	326,396,599
Recuperaciones	135,609,199	1,177,059,002
Ingresos diversos	64,477	15,233
Ingresos de ejercicios anteriores	-	23,184,557
TOTAL EFECTIVO RECIBIDO	47,898,937,792	49,367,559,749
EFECTIVO PAGADO POR:		
Proveedores nacionales	10,606,383,093	10,135,939,605
Honorarios médicos	12,182,691,293	12,546,943,533
Otros Honorarios	1,450,113,090	1,267,940,456
Seguridad social y parafiscales	1,309,078,157	1,287,168,590
Gastos de nómina	8,596,953,700	7,261,434,087
Prestaciones sociales	1,659,290,760	1,559,680,562
Otros Costos y gastos	11,267,640,686	11,698,649,917
(MENOS) TOTAL EFECTIVO PAGADO	47,072,150,779	45,757,756,750
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD OPERATIVA	826,787,013	3,609,802,999

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Construcciones en curso	356,068,172	206,326,784
Maquinaria y equipo en montaje	19,785,765	-
Construcciones y edificaciones	572,713,890	(75,000,000)
Maquinaria y equipo	321,842,077	62,717,291
Equipo de oficina	19,239,620	1,688,800
Equipo de comput y comunic.	13,085,534	17,458,703
Equipo médico científico	587,556,378	102,070,161
Equipo de hotelería rest. y caf	129,357,204	1,739,700
Activos intangibles	(825,320)	-
(MENOS) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	2,018,823,320	317,001,439

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Entrada por préstamo bancario	333,300,000	500,000,000
Entrada por Rendimientos financieros	132,204,872	24,572,935
Pago de obligaciones financieras	(586,566,305)	(364,422,667)
Pago de Gastos de intereses	(110,928,863)	(100,394,144)
Pago sanción DIAN	-	(11,428,998)
Participaciones societarias pagadas	(1,170,000,000)	-
Financiación por otros pasivos	466,194,851	(49,741,973)
(MAS) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	(935,795,445)	(1,414,847)

FLUJO DE EFECTIVO NETO	(2,127,831,752)	3,291,386,713
(MAS) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	4,170,104,108	879,060,094
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,042,272,356	4,170,446,807

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025, está integrado por los saldos obtenidos en moneda funcional, tanto en caja como en bancos de uso particular de la CLINICA CEDES, a través de las cuentas corrientes y de ahorro abiertas en las entidades bancarias; el efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el Estado de Situación Financiera en la sección de los activos corrientes como se enuncian a continuación:

EFECTIVO	2025	2024	%
CAJA GENERAL	5,558,000	1,040,000	
Caja General	558,000	1,040,000	-46.35%
Caja General Consulta Externa	5,000,000	-	N/D
BANCOS	2,032,256,213	4,148,239,598	
Bancolombia	1,033,636,270	2,247,540,832	-54.01%
Fiducia	975,753,462	1,696,010,920	-42.47%
Banco De Bogota	22,866,481	204,687,846	-88.83%
CUENTAS DE AHORRO	4,458,144	21,167,209	
Davivienda	4,458,144	21,167,209	-78.94%
Total	2,042,272,357	4,170,446,807	

- En caja general al cierre del periodo gravable se reflejó un saldo de \$5.558.000.00, equivalente al 0.22% del efectivo de la entidad, correspondientes a depósitos en caja para los servicios de ambulatorio y admisiones (urgencias) y consulta externa, recurso utilizado en la ejecución de actividades propias tales como gastos establecidos para las remisiones de pacientes mediante traslados en ambulancias y dar solución a eventualidades en el giro ordinario de la prestación del servicio.
- La CLINICA CEDES posee cuentas corrientes en diferentes entidades financieras como Bancolombia y Banco de Bogota, a diciembre 31 de 2025 refleja los siguientes saldos.

ENTIDAD FINANCIERA	2025	2024	%
Bancolombia Cta. Cte. 526-524378-91	1,013,554,692	2,242,687,953	-54.81%
Bancolombia Cta. Cte. 526-908288-24	20,081,578	4,852,879	313.81%
Bancolombia Cta. FIDUCIA 526-00202000-795	975,753,462	1,696,010,920	-42.47%
Banco de Bogotá Cta. Cte.530-05109-3	22,866,481	204,687,846	-88.83%
Total	2,032,256,213	4,148,239,598	

El valor reflejado en cuentas corrientes corresponde a un 99.51% del efectivo total de la organización denominados en pesos colombianos de libre disponibilidad, es de resaltar que las siguientes cuentas reflejan rendimiento financiero:

ENTIDAD FINANCIERA	Cuenta	Rendimiento
Bancolombia Cta. Cte.	#526-5243789-91	5,960,654
Bancolombia Fiducia	#526-002000-795	92,162,258

- La CLINICA CEDES posee de igual forma, una cuenta de ahorros en Banco Davivienda la cual registra un saldo por valor de \$4.458.144.00 correspondiente al 0.5% del total del Efectivo.
 - a. Dineros obtenidos por las cuotas moderadoras, copagos, atenciones y procedimientos a particulares, además, allí se ven reflejados los dineros consignados por la empresa de medicina prepagada Colsanitas S.A., los cuales son base para la ejecución de gastos y costos, entre otros.
 - b. Esta cuenta de ahorros en este periodo generó un ingreso por concepto de intereses por valor de:

ENTIDAD FINANCIERA	Cuenta	Rendimiento
Davivienda Cta. De ahorros	#2360-7009-0113	125,779

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA Y DE PATRIMONIO

La entidad registra una inversión en Coomeva EPS por valor de **\$400.000.000.00** representados en acciones, reconocidos así; en la cuenta de capital la suma de **\$279.916.025.00** y en la cuenta prima en colocación de acciones la suma de **\$120.083.975.00**; además, posee cuatro (4) bonos en la misma entidad cuyo valor se actualiza de acuerdo a los reportes de rendimientos emitidos por dicha Cooperativa, en el cual se discrimina adicionalmente los respectivos aportes para recreación registrados en Bancoomeva. Dichos aportes, se encuentran debidamente certificados y respaldados por la correspondiente entidad.

INVERSIONES	2025	2024	%
Coomeva Eps (Acciones)	402,407,130	402,407,130	0.00%
Bancoomeva (Bonos)	6,463,769	6,463,769	0.00%
Total	408,870,899	408,870,899	

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios denominadas en pesos colombianos, poseen vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas. La gerencia de CLINICA CEDES considera que, la forma de concentración de crédito no afecta el desenvolvimiento de la entidad, debido a que la demanda de los clientes se encuentra sustentada por el crecimiento del negocio, los saldos se detallan a continuación:

NIT	DEUDORES COMERCIALES	2025	2024	%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	9,824,482,709	4,332,728,309	19.91%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	7,112,928,069	8,168,871,372	14.42%
900226715	COOSALUD EPS	2,765,351,407	2,028,318,608	5.60%
901543211	CAJACOPI EPS S.A.S	3,873,709,643	1,913,842,920	7.85%
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	3,154,850,778	1,709,684,798	6.39%
824001398	DUSAKAWI EPS-I	2,260,462,683	859,756,751	4.58%
839000495	ANAS WAYUU E.P.S.I	4,890,635,846	2,533,251,388	9.91%
800130907	SALUD TOTAL EPS S.A	2,887,472,790	3,923,775,620	5.85%
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	1,631,990,054	1,970,059,956	3.31%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-I	1,595,486,950	1,563,002,004	3.23%
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUT. FIDUCIARIA LA PREVISOR	1,694,355,214	867,109,547	3.43%
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	1,047,861,092	950,958,878	2.12%
901469580	COMPANIA DE SEGUROS COLSANITAS S.A.	-	2,205,184,484	0.00%
901037916	ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SGSSS	-	1,780,006,820	0.00%
	Otras	6,603,548,085	5,507,800,628	13.38%
Total		49,343,135,320	40,314,352,083	100.00%

Con respecto al año anterior, la cartera presentó un incremento significativo del **18,30%** reflejados en el saldo total de las cuentas por cobrar por la suma de **\$49.343.135.320.00**, sin embargo, a pesar de estar en constante recaudo cada vez se hace mas difícil el cobro de los dineros adeudados por las diferentes EAPB, las cuales a menudo y por diferentes motivos van a liquidación, dejando a los prestadores de servicios con grandes deudas y con dificultades para continuar prestando un buen servicio a las diferentes comunidades de pacientes.

En el cuadro adjunto se observa el comportamiento de cada uno de los clientes y los valores que nos adeudan a la fecha, siendo los mas significativos NUEVA EPS con **\$9.824.482.709** equivalente a **19,91%** de la cartera, en ese mismo orden se encuentra, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. con un valor de **\$7.112.928.069** equivalente al **14,42%** del total de la misma, cabe anotar que estos rubros se encuentran controlados mediante un sistema activo de gestión de cobro y recuperación de acuerdo a las directrices de la coordinación de cartera y el respaldo del área jurídica de nuestra institución. La calidad crediticia de las cuentas por cobrar que no están vencidas ni deterioradas, se ha evaluado sobre la información histórica que refleja los índices de cumplimiento.

Por otra parte, de acuerdo al análisis de cartera realizado, se aplicaron notas créditos por castigo a facturas que, con base a los estados analizados, tales como entidades liquidadas, facturación prescrita, Inconsistencias administrativas, entre otros, se convirtieron en cuentas de difícil cobro, lo que permitió que al cierre del ejercicio se presentara un resultado positivo en la cartera con mayor vencimiento.

La cartera presenta un deterioro al cierre del ejercicio el cual fue calculado de acuerdo al procedimiento establecido en la política de la empresa. Igualmente, para el año 2025 se reconocieron unas partidas débito en esta cuenta, por castigo de cartera y por recuperación de cartera deteriorada por la cancelación de deudas de clientes de periodos anteriores. Esta empresa realiza deterioro con corte a diciembre de cada año y en algunas ocasiones, cuando sea necesario se realiza con corte a junio del respectivo año. El siguiente es el movimiento de la cuenta de deterioro del año 2025.

En el deterioro de cuentas por cobrar el valor resultante se reversa del saldo por cobrar con una contrapartida en el rubro gastos de administración en el estado de resultados integrales. Los montos cargados a resultados generalmente se castigan cuando no hay expectativas de recuperación de las mismas.

NIT	DETERIORO	2025	2024	%
800250119	SALUDCOOP EPS	(599,172,805)	(1,707,480,046)	6.31%
800140949	CAFESALUD EPS	(464,157,790)	(1,373,829,846)	4.89%
805000427	COOMEVA EPS	(813,463,916)	(636,836,962)	8.57%
892115015	GOBERNACIÓN DE LA GUAJIRA	(736,560,775)	(612,355,234)	7.76%
900226715	COOSALUD EPS	(406,704,081)	(594,644,594)	4.28%
892115006	COMFAGUAJIRA	(163,199,005)	(435,919,140)	1.72%
899999026	CAPRECOM EPS	(110,783,370)	(388,387,344)	1.17%
860037013	COMPañIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	(330,345,178)	(344,745,395)	3.48%
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	(221,380,050)	(237,410,049)	2.33%
800140974	POLICIA NACIONAL DE COLOMBIA	(353,182,405)	(210,216,274)	3.72%
900047282	FIDU FOSYGA	-	(190,700,765)	0.00%
830074184	SALUD VIDA EPS	(94,790,224)	(178,666,214)	1.00%
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	(94,693,839)	(160,907,870)	1.00%
800193989	CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS	-	(153,826,984)	0.00%
860078828	COMPañIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	(596,460,166)	-	6.28%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	(589,319,116)	-	6.21%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	(550,115,518)	-	5.80%
824001398	DUSAKAWI EPS-I	(251,634,718)	-	2.65%
860002400	LA PREVISORA S.A COMPañIA DE SEGUROS	(241,923,782)	-	2.55%
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-I	(221,460,277)	-	2.33%
901037916	ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SGSSS	(268,164,424)	-	2.83%
	Otras	(2,383,912,694)	(1,803,700,333)	25.12%
Total		(9,491,424,133)	(9,029,627,050)	100.00%

NOTA 4. INVENTARIO

Los inventarios de medicamentos y material médico quirúrgico son considerados como un elemento esencial para la atención de los pacientes hospitalarios de la CLINICA CEDES, de igual manera, esta institución considera básicos para la prestación de los servicios médicos los siguientes elementos: víveres y rancho, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de aseo y cafetería, entre otros. No se calculó deterioro sobre estos elementos, debido a que el valor neto de realización de los inventarios es superior a nuestro valor en libros por la alta rotación de este.

A 31 de diciembre de 2025 el importe total en libros de los inventarios, según la clasificación que respecta a CLINICA CEDES se compone de la siguiente forma:

INVENTARIOS	2025	2024	%
Medicamentos	1,268,905,367	1,641,066,083	-22.68%
Dispositivos Medicos	1,997,393,256	1,916,042,237	4.25%
Material Reactivo De Labora	68,471,060	363,183,092	-81.15%
Materiales Para Imagenologia	-	30,196,953	-100.00%
Mercancia No Fabricada Por La Empresa	50,975,606	-	N/D
Materiales De Repuestos Generales	18,885,752	-	N/D
Repuestos Y Accesorios De Equipo Medico Cientifico	32,109,094	-	N/D
Inventarios En Transito	189,212,119	-	N/D
Anticipos Compra De Inventarios	285,635,017	163,518,374	74.68%
Total	3,911,587,272	4,114,006,739	

Todos lo elementos que hacen parte del Inventario de CLINICA CEDES son necesarios, útiles y proporcionales para su utilización en el giro ordinario de la prestación de los servicios hospitalarios, siendo conscientes que se deben tener disponibles para su aplicación en el momento preciso para mejorar las condiciones de salud de los pacientes.

Los anticipos para compra de inventarios es el valor que se desembolsa de manera anticipada para recibir a cambio productos para el consumo, tales como; medicamentos, materiales quirúrgicos, materiales reactivos de laboratorio o materiales para imagenología, entre otros.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está reconocida a su costo histórico, a su vez CLINICA CEDES anualmente no reconoce valores residuales sobre los valores que tienen cada uno de los activos al final de su vida útil, la estimación de dichos activos depreciados tiene un valor cero (0). Posteriormente, algunos se valúan a su costo histórico y otros a su costo revaluado, menos las depreciaciones y cualquier deterioro que tenga registrado el bien, con el fin de cumplir con las exigencias normativas.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años finalizados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende principalmente activos relacionados con CLINICA CEDES, como ambulancias, maquinaria y equipo medico científico relacionado con la prestación del servicio. Al cierre del ejercicio 2025 existen compromisos firmes de compra de propiedad, planta y equipo, referente a equipo médico científico, equipos de computación con el objetivo de que cada servicio prestado vaya en mejora continua, lo que redundará en mejorar la salud de cada uno de los pacientes.

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se dan circunstancias especiales que afecten a la disponibilidad de los bienes de propiedad, planta y equipo, tales como litigios, embargos, arrendamientos a tiempo definidos u otras.

La CLINICA CEDES mantiene vigentes pólizas de seguros para cubrir posibles riesgos a los que están sujetos la propiedad, planta y equipo, así como posibles reclamos que se le puedan presentar por el ejercicio de su actividad; la gerencia considera que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están expuestos.

Concepto	Anticipos En Compra De Ppe	Terrenos	Construcciones En Curso	Construcciones Y Edificaciones	Maquinaria Y Equipo En Montaje	Muebles, Enseres y Maquinaria	Equipo De Computo Y Comunicac	Maquin Y Equipo Medico Cientifi	Equipo De Hoteleria, Restaurante Y Cafeteria	Equipo De Transporte	Total
Año 2024											
Costo	108,614,493	1,935,069,348	3,373,012,297	11,568,787,466	-	1,308,389,795	721,970,005	13,608,180,739	1,166,204,149	341,050,002	34,131,278,294
(Menos) Depreciación acumulada	-	-	-	780,674,562	-	948,350,018	606,464,515	10,030,057,497	860,158,956	330,951,266	13,556,656,814
Costo neto	108,614,493	1,935,069,348	3,373,012,297	10,788,112,904	-	360,039,777	115,505,490	3,578,123,242	306,045,193	10,098,736	20,574,621,480
A dic. 31 de 2025											
(mas) Adiciones	8,000,000	-	356,068,172	650,000,000	19,785,765	278,172,127	10,158,353	279,340,511	136,227,906	-	1,737,752,833
(menos) Retiros costo	108,614,493	-	-	150,000,000	-	-	-	-	-	-	258,614,493
(menos) Depreciación del año	-	-	-	114,869,536	-	27,362,991	29,343,359	270,623,699	73,849,084	-	516,048,670
(mas) Depreciación retiros	-	-	-	75,000,000	-	-	-	-	-	-	75,000,000
Costo neto	8,000,000	1,935,069,348	3,729,080,469	11,248,243,368	19,785,765	610,848,913	96,320,483	3,586,840,054	368,424,014	10,098,736	21,612,711,150

NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	2025	2024	%
Licencias	568,402,415	568,402,415	0.00%
Programa Factin Nomina	23,499,488	23,499,488	0.00%
Pagina Web	9,701,600	9,701,600	0.00%
Amortizacion Acumulada	(600,599,809)	(597,342,871)	0.55%
Total	1,003,694	4,260,632	

Este rubro registra las licencias, programas informáticos y los dominios web de la entidad, incluyendo los aplicativos y sistemas de información manejados por diferentes áreas, entre ellos se encuentra el software GCI representado en el rubro de licencias, el cual para el periodo 2019 reflejo una inversion significativa con el fin de fortalecer las herramientas de las tecnologías de información de la clínica, sin embargo, a partir del mes de junio de 2025 se dejó de utilizar por el software integral HOSVITAL.

NOTA 7. ACTIVOS FISCALES

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico por concepto de anticipos de impuestos originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, para ser solicitados en devolución o compensación en liquidaciones futuras.

ACTIVOS FISCALES	2025	2024	%
Retencion En La Fuente 11%	106,540,476	104,729,092	1.73%
Retencion En La Fuente 2%	293,149,475	218,194,627	34.35%
Retencion En La Fuente 2,5%	18,949,708	16,979,092	11.61%
Retencion En La Fuente 3.5%	1,679,794	1,679,794	0.00%
Autoretenciones Sobre Impuesto De Renta	591,461,830	-	N/D
Otras tarifas varias	3,381,906	539,654	526.68%
Saldo A Favor En Liquidacion Privada	79,875,000	75,644,257	5.59%
Total	1,095,038,189	417,766,516	

- 1- La retención en la fuente practicada por los clientes y entidades financieras suma **\$420.319.453.00**, que corresponde a los Anticipos de Impuestos del 11%, 2%, 2,5% y 3,5 % representado en el **46,18%** de Activos Fiscales.
- 2- Las autoretenciones sobre el impuesto de renta corresponden a las facturas de venta generadas por la clínica durante esta vigencia, luego de cinco (5) años de la entrada en vigor de la ley que estableció el beneficio del ZESE, las cuales ascienden a un valor total de **\$591.461.830.00**.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Para el año 2025 esta cuenta no refleja ningún monto debido a que la empresa no posee pasivos financieros a corto plazo.

NOTA 9. PROVEEDORES Y ACREEDORES COMERCIALES

Este rubro representa las cuentas por pagar a Proveedores Nacionales por concepto de adquisición de bienes y servicios:

NIT	PROVEEDORES	2025	2024	%
802021040	MAS SALUD I.P. S. LTDA	2,451,196,478	2,165,352,187	37.06%
40916768	GELMIS BEATRIZ CURIEL COTES	474,016,807	211,168,823	7.17%
90056310	TLC MEDICAL S.A.S	407,194,489	305,763,047	6.16%
901137109	MEDIEQUIPOS DE COLOMBIA SAS	366,106,193	233,994,253	5.53%
80200060	S Y D COLOMBIA S.A.	286,871,348	-	4.34%
900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A	231,336,000	-	3.50%
90067228	BANCO NACIONAL DE SANGRE SAS	194,790,859	89,878,191	2.94%
90106957	PROVEEMOS ASESORIAS Y SERVICIOS S.A.S.	187,238,839	166,501,557	2.83%
86001370	CRYOGAS- GASES IND DE COLOMBIA S.A.	155,392,320	-	2.35%
90138708	LJ SMARTTRADING SAS	141,015,553	-	2.13%
80014969	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S A S	102,315,880	-	1.55%
90004492	OSTEONORTE S.A.S.	93,725,735	-	1.42%
800211365	MINERVA MEDICAL SAS	89,737,906	-	1.36%
80001985	LA CASA DEL MEDICO SAS	87,321,392	290,618,885	1.32%
90029438	LH S.A.S.	84,568,635	-	1.28%
90077461	RLPHARMA S.A.S	72,027,841	-	1.09%
90041742	DISTRIBUCIONES CHAVA NORTE S.A.S.	65,000,000	99,167,805	0.98%
90157147	EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S	64,818,750	94,818,750	0.98%
80200033	VYGMON COLOMBIA S.A.S.	57,678,678	106,678,678	0.87%
90071247	DISTRICLINICOS ALFA S.A.S.	46,188,864	127,873,583	0.70%
90074090	DSM SUMINISTROS Y DOTACIONES S.A.S	9,345,748	418,244,922	0.14%
90077461	RLPHARMA S.A.S	-	114,450,062	0.00%
90069442	AUROBINDO PHARMA COLOMBIA S A S	-	175,572,000	0.00%
	OTROS PROVEEDORES	946,987,180	1,048,640,098	14.32%
TOTAL		6,614,875,495	5,648,722,841	100%

- 1- La cuenta por pagar con los proveedores asciende a la suma de **\$6.614.875.495.00** al cierre del presente periodo, siendo el más significativo la deuda con la empresa MAS SALUD IPS LTDA. por valor de **\$2.451.196.478.00** que representa un **37,06%**, el cual suministra medicamentos, materiales e insumos medico quirúrgicos.
- 2- Los costos y gastos por pagar representan en un gran porcentaje los honorarios adeudados a especialistas y algunas empresas que prestan

sus servicios a la clínica, que por motivos de iliquidez no se han cancelado con los dineros del flujo ordinario del ejercicio.

Siendo en esta oportunidad la empresa DIALIZAR GUAJIRA S.A.S. a quien se le adeuda un mayor porcentaje y que corresponde a la suma de **\$73.842.416.00** del total de costos y gastos por pagar.

NIT	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2025	2024	%
900569295	DIALIZAR GUAJIRA S.A.S	273,842,416	201,284,500	5.94%
49764796	LEINA LOURDES RODRIGUEZ LENES	213,883,975	90,854,251	4.64%
17807588	FLORENTINO ANASTACIO QUINTANA CURIEL	203,377,510	95,078,244	4.41%
84028146	GENARO ANTONIO QUINTANA REDONDO	191,401,142	195,217,826	4.15%
900141141	ASEO Y SALUD A & S S. A. E. S. P.	160,356,178	104,179,144	3.48%
1140414163	MANUEL ALEJANDRO BERNAL SANCHEZ	135,618,303	145,775,629	2.94%
746670	EDMUNDO ANGELES SILVA	125,494,275	105,771,543	2.72%
40932760	JOHANA CECILIA VALDEBLANQUEZ ATENCIO	117,562,107	78,589,746	2.55%
84083885	JUAN CARLOS TONCEL SOLANO	112,695,233	108,236,845	2.44%
8738457	EDGARDO REDONDO BARROS	99,727,668	-	2.16%
84091171	HECTOR ANTONIO GNECCO LEIVA	94,146,404	-	2.04%
8668038	EFRAIN ALBERTO MONSALVO CABRERA	92,293,159	-	2.00%
900361707	LABORATORIO CLINICO ISABEL CURIEL SAS	90,710,735	-	1.97%
830042244	DIGITAL WARE S.A.S.	90,632,780	-	1.96%
72157732	JORGE MARTIN PIMIENTA PALACIO	88,279,500	141,429,500	1.91%
70126404	JOSE ANTONIO BONIVENTO DIAZ	84,158,844	-	1.82%
32738615	YIRA YISSELA GOMEZ GUERRA	75,565,350	-	1.64%
84029508	MANUEL ROMERO SUAREZ	71,257,888	-	1.54%
40914673	ZOBEIDA ELIZABETH BRITO CAMPO	67,527,222	-	1.46%
1235245912	JULIO CESAR ORTIZ ACOSTA	67,231,687	-	1.46%
36556375	YOLANDA MARINA PINEDO AMAYA	66,286,689	-	1.44%
860005396	PHILIPS COLOMBIANA S.A.S	61,475,545	-	1.33%
57402976	SILVIA JUDITH CAÑAS LOBELO	55,852,313	-	1.21%
8717387	JOSE MARIO GUTIERREZ VELAZQUEZ	55,352,731	-	1.20%
84025061	JAIRO DAVID BRITO CUADRADO	54,669,500	101,529,500	1.19%
8737750	CESAR VERDEZA GARABITO	37,025,461	87,987,366	0.80%
1047436858	ANDERSON LONDOÑO NOREÑA	31,746,667	70,120,000	0.69%
900008662	POWER SERVICE LTDA	-	104,874,601	0.00%
	Otras	1,795,161,271	1,808,626,592	38.91%
Total		4,613,332,553	3,439,555,287	100.00%

- 3- Las participaciones por pagar representan los valores adeudados a los socios de la entidad, es de resaltar que, esta distribución se realizó sobre las utilidades de la vigencia 2022, de las cuales se efectuó un abono en esta vigencia y quedó el siguiente saldo:

DEUDA CON SOCIOS	VR. DEUDA
JUAN DESIDERIO MONROY TORO	45,802,800
JAIRO MANUEL TORO CURIEL	45,802,800
FLORENTINO ANASTACIO QUINTANA CURIEL	45,802,800
EIDELMAN ANTONIO GONZALEZ MEJIA	45,802,800
ISABEL MARIA CURIEL DE LA HOZ	45,802,800
MARICELA BEATRIZ IGUARAN PEREZ	45,802,800
SOL MERY QUINTANA PIMIENTA	45,802,800
LEINA LOURDES RODRIGUEZ LENES	45,802,800
CARMEN ROSA SCOTT CURIEL	45,802,800
JORGE MARTIN PIMIENTA PALACIO	45,802,800
JAIRO DAVID BRITO CUADRADO	45,802,800
JUAN CARLOS CORREA HENRIQUEZ	45,802,800
EFRAIN ALBERTO MONSALVO CABRERA	45,802,800
Total	595,436,400

NOTA 10. PASIVOS NO FINANCIEROS

PASIVOS NO FINANCIEROS	2025	2024	%
Retenciones Y Aportes De Nomina	456,194,815	233,030,293	95.77%
Acreedores Varios	26,002,131	269,702,018	-90.36%
Otros Pasivos	541,856,736	-	N/D
Total	1,024,053,682	502,732,311	

El **44,55%** de este rubro de pasivos no financieros corresponde a los Aportes y Retenciones de Nomina realizados para el pago de seguridad social y parafiscal, los mismos que serán cancelados en el mes de enero del año siguiente y están discriminados de la siguiente manera:

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	2025	2024	%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	212,461,800	97,974,600	116.85%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	58,847,700	26,376,400	123.11%
APORTES A ARP	30,958,822	14,388,000	115.17%
APORTES A ICBF, SENA, CAJAS DE COMPENSACION	55,572,500	23,586,500	135.61%
EMBARGOS JUDICIALES	1,271,059	5,245,024	-75.77%
LIBRANZAS	93,041,816	65,054,602	43.02%
OTROS - DESCUENTOS A EMPLEADOS	6,622,695	405,167	1534.56%
Total	458,776,392	233,030,293	

ACREEDORES VARIOS	2025	2024	%
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	-	269,702,018	-100.00%
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	2,924,177	-	N/D
MEDIEQUIPOS DE COLOMBIA SAS	4,998,734	-	N/D
HUMBERTO DIAZ GOMEZ	1,042,000	-	N/D
CLOSTER PHARMA S.A.S	7,140,965	-	N/D
NERIO JAVIER GARAY ROBLES	42,000	-	N/D
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS RENACER LTDA	5,828,429	-	N/D
CLINIVIDA Y SALUD IPS SAS	4,025,826	-	N/D
Total	26,002,131	269,702,018	

NOTA 11. PASIVOS FISCALES

PASIVOS FISCALES	2025	2024	%
Impuesto a las ganancias diferido	-	94,017,257	-100.00%
Retencion En La Fuente-Timbre	425,534,841	137,803,762	208.80%
Total	425,534,841	231,821,019	

La cuenta de Retención En La Fuente corresponde a las retenciones por renta por la suma de **\$236.685.916.00** y la retención de industria y comercio por la suma de **\$3.943.925.00**, practicadas por concepto de compras, honorarios, servicios, entre otros, durante los meses de noviembre y diciembre de 2025, que a la fecha de corte están pendientes por pagar a la DIAN y a la Alcaldía.

También, incluye las autoretenciones por pagar a la DIAN propias a los meses de noviembre y diciembre, cuyo saldo en libros es de **\$184.905.000.00** correspondiente al **43.45%** del total de los Pasivos Fiscales.

Es de resaltar que, la CLINICA CEDES se acogió en el año 2022 al régimen especial ZESE y por tres vigencias gravables (2022, 2023 y 2024) no practicaría la autoretención, porque según la norma durante las cinco vigencias siguientes de haerse expedido la ley de este régimen, no se practicaría la autoretención. Por lo que la clínica, solo pudo beneficiarse de la autoretención por tres años, por ende, empezó a practicar la autoretención en esta vigencia.

NOTA 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende todos los tipos de retribuciones en dinero o en especie que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a empleados a corto plazo: Son beneficios (diferentes de las indemnizaciones por retiro) cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios, tales como; sueldos, salarios, comisiones, remuneraciones en especie, obligaciones devengadas por vacaciones y gratificaciones legales, derivados del servicio prestado por los empleados y las prestaciones extralegales convenidas.

A continuación, se detalla el comportamiento de los rubros correspondientes a beneficios a empleados para el periodo gravable 2025:

PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2025	2024	%
Nomina Por Pagar	632,096,585	534,023,364	18.36%
Cesantias Consolidadas	680,349,812	560,007,577	21.49%
Intereses Sobre Cesantias	76,639,290	64,917,202	18.06%
Prima De Servicios	4,253,444	951,500	347.03%
Vacaciones Consolidadas	491,803,468	423,708,417	16.07%
Cuotas Partes Pensiones	-	1,508,000	-100.00%
Total	1,885,142,599	1,585,116,060	

- 1- Los salarios por pagar ascienden a la suma de **\$632.096.585.00**, compuesto por los salarios correspondientes al mes de diciembre y representa el **33.58%** de la deuda por Beneficios a Empleados.
- 2- Las cesantías consolidadas ascienden a la suma de **\$680.349.812.00**, compuesto por los dineros correspondientes a las cesantías del año 2025 y representa el **36,06%** de la deuda por Beneficios a Empleados.
- 3- Los intereses sobre cesantías ascienden a la suma de **\$76.639.290.00**, está compuesto por valores adeudados a los trabajadores y representa el **4,06%** de la deuda por Beneficios a Empleados.
- 4- La prima de servicios refleja un saldo de **\$4.253.444.00**, son valores adeudados a aquellos trabajadores que iniciaron la etapa laboral en el mes de diciembre y, por consiguiente, el remanente de la prima será cancelado con el mes de junio de 2026 y representa el **0,23%** del total de la deuda por Beneficios a Empleados.
- 5- Las vacaciones consolidadas ascienden a la suma de **\$492.005.339.00** y representa el **26.08%** de la deuda por Beneficios a Empleados.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Este rubro está compuesto por la provisión para impuesto a las ganancias, la cual fue estimada para la vigencia por un valor de **\$792.491.392.00**, que corresponde al 50% de la tarifa del 35%, debido a que la clínica esta beneficiada con el régimen especial en materia tributaria ZESE.

NOTA 14. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

❖ Litigios

La provisión de contingencias se realiza con base en la instancia en que se encuentran los procesos de acuerdo al análisis realizado por el asesor jurídico de la entidad, con el fin de tener un porcentaje estimado de pérdida en caso de que dichos procesos se resuelvan a favor del demandante.

Cabe anotar que, es una provisión lo que indica que no es un pasivo real, es decir, pueden ser resueltos a nuestro favor o en su defecto el valor pagado puede resultar menor al provisionado, dependiendo del dictamen final del proceso.

Las provisiones por litigios ascienden a la suma de **\$1.196.186.790.00** de acuerdo al análisis del asesor jurídico, su porcentaje varía de acuerdo a su probabilidad, eventualidad y remota. Por considerarse de varios años por resolver, se clasifica en pasivo no corriente, lo contrario de la vigencia 2024.

CENTRO DIAGNOSTICO DE ESPECIALISTAS CEDES LTDA						
INFORME DE PROVISIONES LITIGIOS JUDICIALES						
DICIEMBRE 26 DE 2024						
ORGANO DE INSTANCIA	Nº RADICACION	DEMANDANTE	VALOR DEMANDA	GRADO DE AVANCE	CLASIFICACION	MONTO DE PROVISION
FISCALIA GENERAL DE LA NACION	44-001-60-08788-2013-00081	JORGE MIGUEL MORENO PIMIENTA	-	0%	REMOTO	-
ALCALDIA DISTRITAL DE RIOHACHA	desacato a RES No.0294 del 16 de abril de 2013	ALCALDIA DE RIOHACHA	74,441,780	0%	REMOTO	-
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	1-2017-105137	JUAN MARTIN ARIZA HEREDIA	15,400,000	100%	REMOTO	15,400,000
JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO ORAL DE RIOHACHA	44-001-33-40-003-2016-000716	NAZLY PUSHAINA BARON	400,000,000	10%	PROBABLE	40,000,000
JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO	440013103001-2021-000-48-00	ANGEL CUSTODIO MUÑOZ ESTRADA Y FANNY MERCEDES VEGA MAESTRE	1,675,025,350	10%	PROBABLE	167,502,535
JUZGADO SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO	44001310300-22021-000-27-00	BRANDO JOSE NARVAEZ PEREZ	742,671,716	10%	PROBABLE	74,267,172
JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO ORAL DE RIOHACHA	44001334000320160091600	LICETH PAOLA MENDOZA PINTO	1,378,910,000	5%	PROBABLE	68,945,500
JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DE RIOHACHA	44001334000220200013700	ZULEMIS BERDUGO IGLESIAS Y ALDER ENRIQUE MARRIAGA HERNANDEZ	311,231,050	5%	PROBABLE	15,561,553
JUZGADO PRIMERO CIVIL MUNICIPAL DE RIOHACHA	440014003001-20210034600	JOSE AUGUSTO MARTINEZ VELILLA Y OTROS	145,000,000	5%	PROBABLE	7,250,000
JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO	44001310300120210012000	FRANKLIN FREYLE USECHE Y OTROS	614,461,400	5%	EVENTUAL	-
JUZGADO SEGUNDO LABORAL DE RIOHACHA	44001310500220210018800	JOAQUIN RIVAS COLLANTE	565,000,000	100%	PROBABLE	565,000,000
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		JORGE ALFREDO MORENO GALVIS Y OTROS	2,500,000,000	5%	EVENTUAL	-
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		MARIA DE LOS ANGELES SALDARRIAGA Y OTROS	849,301,000	5%	EVENTUAL	-
JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	08001315300520220005800	JAIRO TORO CURIEL	1,071,428,875	5%	PROBABLE	53,571,444
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		JULIO ELIECER ACOSTA CASTELLANOS Y OTROS	195,200,000	5%	EVENTUAL	-
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		LIMBANO LUCIANO DIAZ MARTINEZ	450,000,000	10%	EVENTUAL	-
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		CLAUDIA PATRICIA GUZMAN Y OTROS	73,771,700	5%	EVENTUAL	-
JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE RIOHACHA	4400133400002-20200015100	JOHENNY ISABEL MARTINEZ PIMIENTA Y OTROS	454,149,827	5%	PROBABLE	22,707,491
SANCIONATORIO OFICINA TERRITORIAL DEL TRABAJO	05EE2020744400100001560	SANCIONATORIO OFICINA TERRITORIAL DEL TRABAJO	112,731,096	100%	PROBABLE	130,731,096
JUZGADO 37 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	1.10013E+22	EDELMIRA MARIA LOPEZ Y OTROS	705,000,000	5%	PROBABLE	35,250,000
JUZGADO SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO	4.40013E+22	ONEIBER CARDOZO MENA Y OTROS	278,930,221	0%	REMOTO	-
CONCILIACION EXTRAJUDICIAL		MARELIS MELIZA MORENO MONTEL	350,000,000	5%	EVENTUAL	-
TOTAL			12,962,654,015			1,196,186,790

❖ Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024	%
Bancolombia - 103062	60,414,017	312,500,003	-80.67%
Bancolombia - 106375	277,750,000	-	N/D
Total	338,164,017	312,500,003	

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de

financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la clínica.

Al cierre de la vigencia 2025 la CLINICA CEDES tiene dos (2) obligaciones financieras con la entidad financiera Bancolombia; una desde el mes de marzo de 2024 por valor de **\$500.000.000.00**, a un plazo de veinticuatro (24) meses, la segunda fue adquirida en el mes de agosto de 2025 por valor de **\$333.300.000.00**, al mismo plazo del primero.

❖ Contratos Leasing

Continúan vigentes dos (2) contratos de Leasing Financiero:

LEASING	2025	2024	%
Leasing Bancolombia-181077	271,877,722	392,648,157	-30.76%
Banco De Occidente-142186	732,580,573	890,740,457	-17.76%
Total	1,004,458,295	1,283,388,614	

El leasing número 181077 corresponde a la edificación adquirida para el servicio de consulta externa por valor de **\$1.000.000.000.00**, inició en el mes de octubre de 2015 y finaliza en el mes de septiembre de 2027 (12 años con 144 cuotas), con una opción de compra al finalizar el crédito por valor de **\$10.000.000.00**.

El leasing número 142186 corresponde a la edificación adquirida en el año 2021 por valor de **\$1.150.000.000.00**, donde se presta el servicio ambulatorio, se adquirió en el mes mayo de 2021 y finaliza en el mes de abril de 2031 (diez años con 120 cuotas), con una opción de compra al finalizar el crédito por valor de **\$11.500.000.00**.

NOTA 15. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido; el impuesto a la renta al igual que el impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en otro resultado integral. En estos casos el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo usando las tasas impositivas y la legislación actualmente aplicada en Colombia para el periodo gravable 2018, y resaltando que la última reforma tributaria modifica ciertas disposiciones aplicables a impuestos de periodo establecen que:

- a. Hasta el 31 de diciembre de 2022, las rentas fiscales en Colombia, se gravaban a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta y complementarios, y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional. La base para determinar el impuesto sobre la renta no podía ser inferior al 0% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior (renta presuntiva), exceptuando los que por Ley tengan disposiciones diferentes.
- b. Para el periodo fiscal de 2024 la tarifa del Impuesto de Renta continua en 35%, la cual será fija hasta tanto no haya una nueva Reforma que indique lo contrario; la tarifa de Ganancias Ocasionales estaba en 10% hasta 2022, según La ley 2277 de 2022 elevó esa tarifa al 15% en sus artículos 32 y 33, pero dicho incremento aplico a partir del año gravable 2023.
- c. Las pérdidas fiscales generadas a partir del 1° de enero de 2017 se podrán compensar con las rentas líquidas generadas en los siguientes 12 años.
- d. Por tal motivo CLINICA CEDES considerará las tasas impositivas y demás disposiciones fiscales del año en curso y las modificaciones para el próximo año en el cálculo de los impuestos diferidos de naturaleza débito o crédito.

Las pérdidas de las sociedades no serán trasladables a los Socios. Sin embargo, de conformidad con el artículo 290 de la Ley 1819 de 2016, las pérdidas fiscales acumuladas

hasta el 31 de diciembre de 2016 que no hayan sido compensadas, podrán serlo según la aplicabilidad de la operación matemática establecida en el artículo mencionado.

Impuesto a la renta diferido pasivo

El impuesto Diferido surge de una diferencia del costo atribuido del terreno (Valorización). Este impuesto por orientación de las NIIF para Pymes se mide aplicándole la tarifa de impuesto de ganancia ocasional del 15%, sobre la base del activo. Según la norma se refleja el retorno del activo una vez se enajene, este es constante debido a que solo en el año 2017 podrán revelarse los terrenos de acuerdo al decreto reglamentario 2420 y la sección 29 de NIIF Pymes. El saldo de esta cuenta se encuentra conformado como se ve en la imagen anterior.

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

En la vigencia 2025 la CLINICA CEDES cuenta con trece socios, el capital total está representado por un millón de cuotas (**1.000.000**) con un valor nominal de mil pesos (**\$1.000.00**) cada una, íntegramente suscritas y pagadas. Todos estos aportes gozan de iguales derechos políticos y económicos y no se encuentran admitidas a cotización en el Mercado de Valores, cada uno de los socios tiene igual número de cuotas equivalentes a la suma de **\$76.923.000.00**.

DOCUMENTO	NOMBRE SOCIO FUNDADOR	PARTICIPACION	NUMERO DE CUOTAS
17805799	JUAN DESIDERIO MONROY TORO	7.70%	76,923
17805899	JAIRO MANUEL TORO CURIEL	7.70%	76,923
17807588	FLORENTINO ANASTACIO QUINTANA CURIEL	7.70%	76,923
17950056	EIDELMAN ANTONIO GONZALEZ MEJIA	7.70%	76,923
40914281	ISABEL MARIA CURIEL DE LA HOZ	7.70%	76,923
40914558	MARICELA BEATRIZ IGUARAN PEREZ	7.70%	76,923
49764796	LEINA LOURDES RODRIGUEZ LENES	7.70%	76,923
57402687	CARMEN ROSA SCOTT CURIEL	7.70%	76,923
57402976	SILVIA JUDITH CAÑAS LOBELO	7.70%	76,923
72157732	JORGE MARTIN PIMIENTA PALACIO	7.70%	76,923
84025061	JAIRO DAVID BRITO CUADRADO	7.70%	76,923
8530474	JUAN CARLOS CORREA HENRIQUEZ	7.70%	76,923
8668038	EFRAIN ALBERTO MONSALVO CABRERA	7.70%	76,924
TOTAL		100%	1,000,000

NOTA 17. RESERVAS

La Reserva legal de acuerdo con la Ley General de Sociedades, se constituye con la transferencia del diez por ciento (10%) de la utilidad neta anual hasta alcanzar un monto equivalente al cincuenta por ciento (50%) del capital pagado. En ausencia de utilidades no distribuidas o reservas en libre disposición, la reserva legal deberá ser aplicada a la compensación de pérdidas, debiendo ser repuesta con las utilidades de ejercicios posteriores. Esta reserva puede ser capitalizada siendo igualmente obligatoria su reposición.

Las otras reservas: En la Junta de Socios de cada año, se acordará constituir las reservas facultativas por los montos necesarios en el proyecto de distribución de utilidades, de acuerdo con las finalidades de cubrir las necesidades generadas, para la vigencia 2025 las reservas no han sufrido ninguna modificación.

RESERVAS	2025	2024	%
Reservas Obligatorias	500,000,000	500,000,000	0.00%
Reservas Ocasionales	416,161,703	416,161,703	0.00%
Total	916,161,703	916,161,703	

NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio antes del cálculo real del impuesto a la renta, hasta que éste concluya y la Junta de Socios determine su aplicación, este rubro asciende a la suma de **\$4.528.522.239.00** al termino del periodo 2025, a esta utilidad se le aplicó la Provisión de Impuesto de Renta, equivalente a la suma de **\$792.491.392.00**, resultando una utilidad del ejercicio por valor de **\$3.736.030.847.00**.

En caso de no repartirse la utilidad del ejercicio o construir parte de la reserva, pasará a formar parte, sólo hasta entonces, de la utilidad de ejercicios anteriores.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2025	2024	%
Utilidad antes de impuestos	4,528,522,239	9,172,388,415	-50.63%
Provisión de impuesto de Renta	(792,491,392)	-	N/D
Total	3,736,030,847	9,172,388,415	

NOTA 19. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las utilidades acumuladas que aparecen en el Balance se tratan de utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente, este rubro asciende a la suma de **\$39.646.477.624** al término de este periodo. Estas utilidades corresponden a una acumulación desde que la empresa inicio labores en el mes de abril 30 del año 1993, de las cuales se han distribuido pequeños porcentajes y el saldo de cada resultado a permanecido, con la finalidad de ser soporte para la implementación de nuevos servicios, ampliación y creación de nuevas áreas, compra de equipos y necesidades que surjan en el giro ordinario del negocio.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2025	2024	%
Resultado De Ejercicios Anteriores	39,646,477,624	30,482,401,083	30.06%
Total	39,646,477,624	30,482,401,083	

NOTA 20. SUPERAVIT POR REVALUACION

Las valorizaciones que forman parte del patrimonio incluyen excesos de avalúos comerciales de Propiedades, Planta y Equipo sobre su costo neto, ajustado por la inflación hasta el mes de mayo de 2007, estos avalúos fueron preparados por peritos independientes al cierre de 2015, luego de ese avalúo, la clínica al cierre de la vigencia 2025 no ha realizado nuevas valoraciones, por lo tanto, no ha habido cambios por este concepto.

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	2025	2024	%
Terrenos	703,417,970	703,417,970	0.00%
Construcciones Y Edificaciones	4,755,007,145	4,755,007,145	0.00%
Total	5,458,425,115	5,458,425,115	

NOTA 21. INGRESOS ORDINARIOS

El desglose de los ingresos por unidad funcional se detalla de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024	%
Und Func De Urgencias	6,337,902,184	8,520,896,770	-25.62%
Und Func De Consulta Externa	2,468,443,558	3,038,780,209	-18.77%
Und Func De Hospital E Interna	20,911,552,077	15,249,425,858	37.13%
Und Func De Quirofanos Y Salas	8,271,259,460	9,271,811,870	-10.79%
Und Func De Apoyo Diagnostico	8,292,819,140	7,239,952,202	14.54%
Und Func De Apoyo Terapeutico	459,499,415	422,470,066	8.76%
Und Func De Mercadeo	7,656,992,235	7,593,985,911	0.83%
Und Func De Alta Dependencia Obstetrica	821,158,118	5,969,097,010	-86.24%
Unidad Cuidados Intensivos	1,250,888,759	-	N/D
Uci Cuidados Adultos	3,504,163,775	-	N/D
Devolucion, Rebajas Y Descuentos En Servicio	(1,427,845,129)	(1,001,118,812)	42.62%
Total	58,546,833,592	56,305,301,084	

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la CLINICA CEDES, generados principalmente por la prestación de servicios de salud. A su vez, reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio, adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

La CLÍNICA CEDES aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Funcional.

Los valores mas significativos por este concepto están reflejados en las unidades funcionales de **Urgencias, Hospitalización, Quirofanos y Salas de Parto, Mercadeo y Apoyo diagnostico** los cuales representan un **62.92%** del ingreso total.

NOTA 22. OTROS INGRESOS ORDINARIOS

El saldo de este rubro a 31 de diciembre comprende lo siguiente:

OTROS INGRESOS	2025	2024	%
Rendimientos Financieros	98,248,691	23,633,897	315.71%
Descuentos Comerciales Condicionados	33,956,181	469,014	7139.91%
Diferencias En Cambio	-	470,024	-100.00%
Arrendamientos	67,339,901	132,391,005	-49.14%
Utilidad En Venta De Prop, Planta Y Equipo	-	110,000,000	-100.00%
Recuperaciones	135,609,199	1,177,059,002	-88.48%
Indemnizaciones	-	326,396,599	-100.00%
Ingresos De Ejercicios Anteriores	-	23,184,557	-100.00%
Diversos	64,477	15,233	323.26%
Total	335,218,449	1,793,619,331	

Recuperaciones es el rubro más significativo de Otros Ingresos Ordinarios, refleja un monto de **\$135.609.199.00**, correspondiente a una sobreestimación de registro en el pasivo contingente, del proceso judicial 44001310300-22021-000-27-00 a nombre de Brando Narvaez.

NOTA 23. COSTOS ORDINARIOS OPERACIONALES

COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO	2025	2024	%
Und Func De Urgencias	4,618,589,660	3,627,389,449	27.33%
Und Func De Consulta Externa	1,973,132,080	2,172,330,129	-9.17%
Und Func De Hospital E Interna	9,969,958,024	8,778,577,800	13.57%
Und Func De Quirofanos Y Salas	6,323,836,642	6,286,390,362	0.60%
Und Func De Apoyo Diagnostico	1,603,073,198	1,219,032,780	31.50%
Und Func De Apoyo Terapeutico	291,516,664	534,172,171	-45.43%
Und Func De Mercadeo	12,115,831,842	6,223,833,933	94.67%
Und Func De Alta Dependencia Obstetrica	1,431,809,962	1,369,396,534	4.56%
Total	38,327,748,072	30,211,123,158	

Los costos operacionales antes descritos ascienden a la suma de **\$38.327.748.072.00**, distribuidos en las unidades funcionales por las que está compuesta el área asistencial,

Como se puede visualizar los costos registraron un aumento del **26,94%** con respecto al año anterior, debido al aumento registrado en los ingresos operacionales.

1. **La Unidad funcional de Urgencias.** para 2025 culminó con un valor de costos por **\$4.618.598.660.00** correspondiente a los costos de unidad móvil, costos de personal y honorarios, entre otros, con un equivalente al **12.04%** de los costos ordinarios, generando una variación importante con respecto al año anterior.
2. **La Unidad funcional de Consulta Externa** registra un valor de **\$1.973.132.080.00** correspondiente a los costos de personal, honorarios, entre otros, con un equivalente al **5,20%** de los costos ordinarios, reflejando una disminución moderada con respecto al año anterior.
3. **La Unidad funcional de Hospitalización** refleja un valor de **\$9.969.958.024.00** correspondiente a los costos de personal, honorarios, restaurante, lavandería entre otros con un equivalente al **26,00%** de los costos ordinarios, se generó una variación al alza con respecto al año anterior.
4. **Unidad funcional de Quirófanos** con un valor de **\$6.323.836.642.00** correspondiente a los costos de personal, honorarios, entre otros, con un equivalente al **16,49%** de los costos ordinarios, se generó una disminución moderada con respecto al año anterior.
5. **Unidad funcional de Apoyo Diagnóstico** refleja un valor de **\$1.603.073.198.00** correspondiente a los costos de personal, honorarios, imagenología y laboratorio clínico con un equivalente al **4.18%**, los costos de esta unidad aumentaron significativamente con respecto al año anterior.
6. **Unidad funcional de Apoyo Terapéutico** quedó con un valor de **\$291.516.664.00** correspondiente a los gastos de personal, honorarios, con un equivalente al **0,76%** de los costos ordinarios, disminuyó de manera significativa con respecto al año 2024.

7. **Unidad funcional de Mercadeo** refleja un valor de **\$12.115.831.842.00** representados en los costos de medicamentos, materiales e insumos, costos de personal, con un equivalente al **31,59%** de los costos ordinarios, cabe anotar que este costo aumentó significativamente con respecto al año anterior, debido a las compras de medicamentos, y dispositivos médicos.
8. **Unidad funcional de Alta Dependencia Obstetrica** refleja unos costos por valor de **\$1.431.809.962.00** equivalente al **3,74%** de los costos ordinarios, representados en costos de personal, honorarios, entre otros, este costo se incrementó moderadamente en relación con el periodo anterior.

NOTA 24. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION

GASTOS OPERACIONALES	2025	2024	%
Gastos De Personal	3,241,833,793	2,472,528,116	31.11%
Honorarios	1,485,137,938	1,266,813,763	17.23%
Impuestos	682,576,981	837,968,949	-18.54%
Arrendamientos	353,162,955	223,891,189	57.74%
Contribuciones Y Afiliaciones	42,216,462	20,875,627	102.23%
Seguros	51,827,455	255,420,203	-79.71%
Servicios	4,583,091,354	3,830,448,543	19.65%
Gastos Legales	16,810,980	11,197,031	50.14%
Mantenimiento Y Reparaciones	588,928,946	550,072,242	7.06%
Adecuacion E Instalacion	381,948,039	226,555,655	68.59%
Gastos De Viaje	22,916,977	11,897,007	92.63%
Depreciaciones	880,944,478	1,111,783,224	-20.76%
Amortizaciones	2,431,619	46,681,517	-94.79%
Diversos	221,171,671	309,474,794	-28.53%
Provisiones	3,255,385,784	6,761,609,290	-51.85%
Total	15,810,385,432	17,937,217,149	

Los gastos de administración están descritos anteriormente con un valor total de **\$15.810.385.432.00**, que representan el gasto administrativo y algunos servicios asistenciales siendo los más significativos el rubro de **servicios** con **\$4.583.091.354.00** equivalente al **28,99%**, **beneficios a empleados** con un valor de **\$3.241.833.793.00** equivalente al **20,51%**, **honorarios** por valor de **\$1.485.137.938.00** con el **9,39%** y el deterioro del valor de los activos con un valor de **\$3.255.385.784.00** equivalente al **20,59%**.

A continuación, se realiza un desglose de los rubros más significativos en los gastos de administración como son los **Gastos por concepto de Servicios** y el **Deterioro de la Cartera**.

❖ **Desglose del rubro Servicios: \$4.583.091.354.00**

NIT	ASEO Y VIGILANCIA	2025
900008662	POWER SERVICES LTDA	659,099,231
825000522	INDIESCO LTDA	586,810,435
901111052	SEGURIDAD MODERNA COLOMBIANA LTDA	445,172,719
860523408	SEGURIDAD NAPOLES	129,017,036
	OTROS	7,129,722
Total		1,827,229,143

NIT	TEMPORALES	2025
84032886	DENCRIS MANUEL CURIEL RIVADENEIRA	27,500,000
222222221	CALLME BPO LLC	21,361,000
40913902	BERTHA ELINA ROMERO QUINTANA	19,733,333
40915801	MARIA JOSEFA BERMUDEZ MINDIOLA	16,289,124
17807066	JORGE MUÑOZ NIEVES	10,602,922
26965098	TERESA CATALINA REDONDO PIMIENTA	8,541,000
1118808600	YOLEINIS MARIA JIMENEZ GONZALEZ	6,906,667
1118816826	MARYURIS PAOLA FUENTES SOÑE	5,550,000
1118816052	YANDRY MILENA LOPEZ CASTILLO	4,625,000
84089132	PEDRO MARTIN LARRADA MEZA	4,080,700
17807006	JORGE MUÑOZ NIEVES	3,133,333
1065590712	LAURA BERNARDA PEDROZO BLANCO	2,400,000
1006573008	MILAGROS DE JESUS MOLINARES MONTERO	2,000,000
1010210417	JOHANA GIRLESA QUINTERO OCAMPO	2,000,000
1118854118	BRETH SALAZAR VELASQUEZ	2,000,000
1118868469	EVELIN PAOLA RODRIGUEZ BARROS	1,423,500
1124364802	YARELIS EPINAYU BONIVENTO	1,423,500
1118816498	DANIEL DAVID MORELO PINTO	1,423,500
	OTROS	1,861,600
Total		142.855.179

NIT	ASISTENCIA TECNICA	2025
32646440	LINA ESTHER RODRIGUEZ CHING	71,400,000
26965535	ROLINDE LAUDITH AVILA GUZMAN	54,000,000
1118837707	JOSE MARIO ESTRADA FRAGOZO	39,000,000
5172532	JAINER VALDES GONZALEZ	35,400,000
25806500	SHIRLEY JUDITH NIEBLES PUPO	35,100,000
84030836	YAILTON MISAEL LINDO RUIZ	31,000,000
84083204	ADALBERTO ENRIQUE GOMEZ MARTINEZ	26,200,000
84091331	YUBERSON BRAVO DAZA	24,933,333
1023870219	WENDY YURANY FUENMAYOR CABRERA	23,600,000
40931985	NAYELIS ZAILETH FLOREZ BISCAINO	21,400,000
1118803892	ANDRES ELIAS DAZA GOMEZ	18,733,333
1118824452	URILMAN TONCEL IGUARAN	12,500,000
52256754	MARIA FERNANDA SOLANO CERCHAR	12,000,000
40918486	YELENKA JOSEFINA GUTIERREZ PINEDO	10,500,000
1118806968	BELKIS JACKELIN SANCHEZ VANEGAS	10,000,000
72190701	JOSE ANTONIO CABALLERO SUAREZ	9,100,000
1118854118	BRETH SALAZAR VELASQUEZ	8,000,000
84030199	ROBERTO GUTIERREZ PINEDO	7,500,000
1118826318	KENDRY YOLEIKA GOMEZ BRUGES	6,785,350
40937059	JOSSAINE CAROLA ORCASITAS DAZA	6,250,000
43998515	KATERINNE DANITZA MEZA VENCE	6,250,000
1118858964	PABLO CESAR HERNANDEZ MERCADO	6,177,000
40944480	DIANA CAROLINA PIMIENTA SOLANO	5,800,000
40929088	DENAICY KATERINE CAMARGO RODRIGUEZ	5,550,000
40922834	EVELIS JOSEFA MOSCOTE BRITO	5,400,000
1124078045	XAVIER MOISES SCHMUCKER VILLAZON	4,000,000
	OTROS	29,223,304
Total		525,802,320

NIT	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2025
901700507	AQUALIA RIOHACHA S.A.S. E.S.P.	103,799,363
901762700	AQUARIO S.A.S	23,000,000
85457961	HERNAN ENRIQUE BULA HOYOS	7,050,000
Total		133,849,363

NIT	ENERGIA ELECTRICA	2025
901380930	AIR-E S.A.S E.S.P	1,638,802,990

NIT	TELEFONO	2025
830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA S.A.S.	115,016,143
819006966	MEDIA COMMERCE PARTNERS SAS	22,466,277
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	14,165,408
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	14,021,656
	OTROS	1,108,937
Total		166,778,421

NIT	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	2025
860512330	SERVIENTREGA S.A	1,915,930

NIT	TELEVISION POR SUSCRIPCION	2025
901748866	FIBRACORP SAS	1,713,210
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	1,189,632
800036052	TRANSPORTES CHEVALIER LTDA	756,000
	OTROS	1,018,400
Total		4,677,242

NIT	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	2025
860013704	CRYOGAS- GASES IND DE COLOMBIA S.A.	6,578,490
901137109	MEDIEQUIPOS DE COLOMBIA SAS	5,555,888
890406136	ANTONIO SPATH Y CIA. S.A	2,200,000
800036052	TRANSPORTES CHEVALIER LTDA	1,353,000
860512330	SERVIENTREGA S.A	1,031,797
	OTROS	2,086,173
Total		18,805,348

NIT	GAS	2025
892115036	GASES DE LA GUAJIRA S.A	73,812,638

	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	
1118822459	RONNY RUDIS ROJAS REDONDO	30,000,000
901287328	AGENCIA DE MARKETING Y DESARROLLO DIGITAL CACTUS S.	14,100,000
14941828	KARARAUTA	1,362,780
	OTROS	3,100,000
Total		48,562,780

❖ **Desglose del deterioro del valor de los activos servicios: \$3.255.385.784.00**

NIT	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	2025
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	477,254,856
900226715	COOSALUD EPS	387,240,634
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	298,116,707
901037916	ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SGSSS	225,294,459
817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-I	220,924,798
901543211	CAJACOPI EPS S.A.S	219,536,801
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	163,199,005
824001398	DUSAKAWI EPS-I	129,096,212
839000495	ANAS WAYUU E.P.S.I	115,461,106
901543761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	99,703,483
901097473	MEDIMAS EPS	98,050,856
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	84,252,240
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUT. FIDUCIARIA LA PREVISORA S	80,319,323
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A - SEGUROS MUNDIAL	77,426,046
802005781	CENTRO DE CIRUGIA AMBULATORIA IPS S.A.S.	68,919,401
890903790	COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA S.A.	62,665,615
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EPS	56,218,794
800130907	SALUD TOTAL EPS S.A	47,530,170
800223206	BIENESTAR IPS S.A.S.	42,559,101
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	35,060,142
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A	27,855,637
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	23,471,132
900219120	VIVA 1A IPS S.A.	22,572,473
890903407	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	19,545,326
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S (SAVIA SALUD EPS)	15,955,899
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA GENERALES	15,097,270
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	13,475,869
830003564	EPS FAMISANAR LTDA	12,056,812
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	9,805,237
890900286	SECRETARIA SECC DE SALUD Y PROT SOCIAL ANTIOQUIA	9,108,474
860039988	HDI SEGUROS COLOMBIA SA	8,632,315
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	8,367,355
800031212	UNIDAD MEDICA RADIOLÓGICA DEL CARMEN S.A.S	6,979,302
860038299	PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS S.	6,896,732
901541212	ESM BATALLÓN DE ASPC NO 2 "CACIQUE ALFONSO XEQUE" (NI	6,639,851
900177624	ANASHIWAYA IPSI	6,432,105
Total		3,201,721,538

NIT	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	2025
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	5,582,110
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	5,431,903
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	5,283,046
900577093	SERVICIOS INTEGRALES EN ENTIDADES DE SALUD S.A.S	5,221,062
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	4,478,911
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	4,114,697
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	3,738,489
800112806	FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES D	2,735,783
900298372	CAPITAL SALUD E.P.S S.A.S	2,560,108
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1,986,754
900015278	COLOMBIANA DE ASITENCIA SAS	1,327,595
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	1,272,577
802016407	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO.8	1,227,120
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	945,469
899999068	ECOPETROL S A	938,849
901300333	IPS FUSA S.A.S	820,651
900640334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	815,366
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	792,646
901087640	GEHNOS SOLUCIONES DIGITALES DE SALUD S.A.S	605,887
900386591	GYO MEDICAL IPS SAS	572,010
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	542,824
800140974	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA GUAJIRA	477,951
800226175	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A	475,154
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	337,522
800244309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A.	331,680
901249724	IPS SOLUCIONES MEDICAS EN SALUD SAS	256,395
900361707	LABORATORIO CLINICO ISABEL CUIEL SAS	202,065
825003080	UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS RENACER LTDA	161,491
901469580	COMPAÑIA DE SEGUROS COLSANITAS S.A.	146,487
830113831	ALIANSALUD EPS	122,301
890205361	FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	96,177
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	46,227
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A	11,250
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	4,042
892115009	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOS REMEDIOS	1,647
Total		53,664,246

NOTA 25. OTROS EGRESOS ORDINARIOS

OTROS GASTOS	2025	2024	%
Financieros	110,928,863	100,394,144	10.49%
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	-	-	N/D
Gastos Extraordinarios	711,750	-	N/D
Gastos Diversos	103,755,685	686,109,424	-84.88%
Total	215,396,298	786,503,568	

- 1- Los gastos financieros corresponden a las erogaciones derivadas de la contraprestación con algunos terceros, la mayoría fueron pagadas a las entidades financieras para la financiación de recursos y para el manejo y administración de los productos. En este

rubro se reflejan los gastos y comisiones bancarias, interés corriente, interés por mora, diferencia en cambio, seguros de leasing, entre otros, con un valor de **\$110.928.863.00** equivalente al **51.50%** de los otros egresos ordinarios.

- 2- Los gastos diversos reflejan los valores provisionados y pagados en el año por concepto de litigios, **\$103.755.685.00** equivalente al **48.17%** de los otros gastos ordinarios.

NOTA 26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

PROVISIÓN PARA IMPUESTO	2025	2024	%
Impuesto a las Ganancias	792,491,392	-	N/D
Total	792,491,392	-	

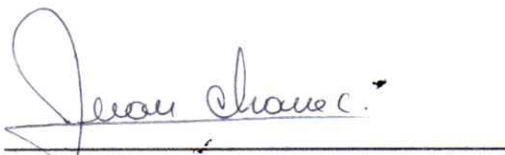
El impuesto a las ganancias refleja el valor provisionado de impuesto de renta y complementarios por el periodo gravable 2025., debido a que la CLINICA CEDES se encuentra acogida bajo el régimen especial en materia tributaria ZESE reglamentado por el Decreto 2112 de 2019, hasta el año 2024 no provisionaba este impuesto, pero a partir de esta vigencia debe provisionarlo por el 50% que resulte de la tarifa 35% aplicada a las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

Finalmente, nuevamente dejamos en manifiesto que los estados financieros correspondientes al ejercicio gravable 2025, fueron aprobados por la respectiva Junta de Socios el día doce (12) de marzo de 2026.

Para su mayor constancia y validez;



SILVIA JUDITH CAÑAS LOBELO
Representante Legal



JUAN ANGEL CHARRIS CRESPO
Contador Público
T.P. 222.704 - T